

西藏阜康医疗股份有限公司

审 计 报 告

大信审字[2022]第 1-06591 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.

审计报告

大信审字[2022]第 1-06591 号

西藏阜康医疗股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了西藏阜康医疗股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2022 年 9 月 30 日、2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年 1-9 月、2021 年度、2020 年度、2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2022 年 9 月 30 日、2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日的财务状况以及 2022 年 1-9 月、2021 年度、2020 年度、2019 年度的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期间财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）收入确认

1. 事项描述

公司主要为医疗服务收入、体检服务收入和药品销售收入。2022 年 1-9 月、2021 年度、2020 年度、2019 年度营业收入分别为 61,672.34 万元、72,768.07 万元、58,465.49 万元、46,836.12 万元，营业收入作为贵公司的关键绩效指标之一，对财务报表的影响较为重大，同

时公司收入来源分散、客单量大，产生错报的固有风险较高，因此，我们将营业收入的真实性和截止准确性认定为关键审计事项。

收入确认的会计政策详见“三、重要会计政策及会计估计”之（二十四）。

2. 审计应对

在审计中我们主要执行了以下程序：

（1）测试和评价与收入确认相关的关键内部控制及所依赖的主要信息系统的设计和运行的有效性。

（2）我们利用信息技术专家的工作对与收入相关的 IT 系统和控制进行评价与测试。

（3）核对账面收入与信息系统收入数据，并抽取部分明细检查相应的收款记录、医保卡刷卡记录等，同时检查相关的诊疗记录、出院结算单据、体检报告等支持性证据。

（4）执行其他实质性分析程序，包括对就诊人次、就诊时间间隔、次均消费额、各期毛利率，住院客户、门诊客户的收入分层情况，自然人客户和企业客户的收入分布情况等进行多维度分析，分析是否存在异常情况。

（5）选取样本，对患者、消费者进行电话访谈，判断收入确认的真实性。

（6）检查账面医保收入确认依据，包括与医保单位签署的医疗服务协议、结算记录、银行入账回单等，并对医保单位执行函证和走访程序，判断收入确认的真实性、准确性、完整性等。

（7）在接近资产负债表日选取样本，检查相应的服务的提供情况，并判断收入确认期间的准确性。

（二）固定资产的确认和计量

1. 事项描述

2022 年 9 月 30 日、2021 年末、2020 年末、2019 年末，公司固定资产账面价值分别为 24,300.43 万元、24,746.20 万元、19,589.54 万元、10,316.58 万元，占资产总额的比例分别为 24.98%、27.50%、29.34%、25.80%，占比较大，且新增固定资产计提折旧时点、预计可使用年限、残值等涉及管理层重大判断，因此，我们将固定资产的确认和计量认定为关键审计事项。

固定资产的会计政策详见“三、重要会计政策及会计估计”之（十六）。

2. 审计应对

在审计中我们主要执行了以下程序：

（1）测试和评价与固定资产确认和计量相关的关键内部控制的设计和运行的有效性。

（2）对固定产权属进行查验，获取固定资产增加的支持性文件，包括采购合同、发票、付款单据、签收单、竣工决算报告等资料，对新增的主要供应商实施函证程序；

（3）对重要固定资产进行实物监盘，实地观察资产的使用情况，判断是否存在闲置或过时报废等情况，评价管理层折旧政策和方法选择是否合理；

（4）获取固定资产-累计折旧计提表，执行重新计算程序，复核本期折旧费用的计提和分配，并实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动；

（5）评价管理层对减值迹象的判断是否合理；

（6）检查固定资产是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

(二) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(四) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

(五) 评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(六) 就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：

（项目合伙人）



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二二年十二月十一日

合并资产负债表

编制单位：西藏康康医疗股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年9月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：					
货币资金	五（一）	147,287,162.87	87,725,139.69	107,854,842.58	105,087,372.08
交易性金融资产	五（二）			74,185,248.20	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					
衍生金融资产					
应收票据					
应收账款	五（三）	152,533,572.28	174,430,671.50	120,556,580.04	95,266,833.27
应收款项融资					
预付款项	五（四）	17,899,638.49	13,648,170.51	5,724,056.10	1,735,321.13
其他应收款	五（五）	3,290,099.57	2,805,230.78	3,158,638.29	833,088.65
其中：应收利息					
应收股利					
存货	五（六）	44,801,274.14	41,846,399.71	22,467,502.26	19,479,494.08
持有待售资产	五（七）				14,875,210.21
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	五（八）	1,422,878.36	1,020,873.17	44,439.12	248,276.01
流动资产合计		367,234,625.71	321,476,485.36	333,991,306.59	237,525,595.43
非流动资产：					
债权投资					
可供出售金融资产					
其他债权投资					
持有至到期投资					
长期应收款					
长期股权投资	五（九）	2,315,195.54	1,724,868.01		
其他权益工具投资	五（十）	8,575,502.00	5,800,000.00		
其他非流动金融资产					
投资性房地产					
固定资产	五（十一）	243,004,292.86	247,461,985.83	195,895,442.87	103,165,814.86
在建工程	五（十二）	100,048,648.59	33,075,716.45	26,924,901.00	6,601,903.89
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产	五（十三）	118,432,189.38	125,736,703.11		
无形资产	五（十四）	60,479,516.50	59,323,670.35	20,278,157.06	8,515,493.80
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	五（十五）	52,814,789.22	64,905,876.18	63,208,015.91	32,997,488.39
递延所得税资产	五（十六）	345,752.47	182,560.45	705,797.76	544,711.29
其他非流动资产	五（十七）	19,755,286.48	40,020,847.17	26,560,664.48	10,531,664.48
非流动资产合计		605,771,173.04	578,232,227.55	333,572,979.08	162,357,076.71
资产总计		973,005,798.75	899,708,712.91	667,564,285.67	399,882,672.14

法定代表人：

王斌

主管会计工作负责人：

李勇

会计机构负责人：

刘鹏

刘鹏印



合并资产负债表（续）

编制单位：西藏卓康医疗股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年9月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债：					
短期借款	五（十八）	46,878,083.28	63,360,575.30	95,561,718.82	
交易性金融负债					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债					
衍生金融负债					
应付票据	五（十九）	7,210,251.50	1,970,512.79		
应付账款	五（二十）	85,059,524.29	77,380,351.85	43,264,759.91	30,228,158.72
预收款项	五（二十一）				10,877,461.24
合同负债	五（二十二）	17,978,185.27	18,658,311.51	15,044,269.64	
应付职工薪酬	五（二十三）	37,021,454.95	37,467,380.50	26,194,998.45	21,049,999.37
应交税费	五（二十四）	4,843,977.75	5,774,511.65	4,335,330.10	2,181,870.07
其他应付款	五（二十五）	41,416,353.09	38,075,396.72	36,517,827.91	12,905,708.15
其中：应付利息		-			
应付股利					
持有待售负债	五（二十六）				3,459,896.50
一年内到期的非流动负债	五（二十七）	42,234,881.04	10,415,968.20		
其他流动负债					
流动负债合计		282,642,711.17	253,103,008.52	220,918,904.83	80,703,094.05
非流动负债：					
长期借款	五（二十八）	29,322,068.56	40,000,000.00		
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
租赁负债	五（二十九）	115,685,364.07	122,716,840.96		
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债	五（三十）				340,000.00
递延收益	五（三十一）	817,465.29	571,450.27	774,639.60	1,000,000.00
递延所得税负债	五（十六）	3,362,864.96	2,384,230.17		
其他非流动负债					
非流动负债合计		149,187,762.88	165,672,521.40	774,639.60	1,340,000.00
负债合计		431,830,474.05	418,775,529.92	221,693,544.43	82,043,094.05
股东权益：					
股本	五（三十二）	78,000,000.00	78,000,000.00	78,000,000.00	78,000,000.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	五（三十三）	90,935,640.17	90,935,640.17	90,935,640.17	90,935,640.17
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积	五（三十四）	28,246,158.75	28,246,158.75	18,706,816.77	9,990,150.22
未分配利润	五（三十五）	289,137,159.80	240,831,515.67	199,407,388.60	128,976,036.74
归属于母公司股东权益合计		486,318,958.72	438,013,314.59	387,049,845.54	307,901,827.13
少数股东权益		54,856,365.98	42,919,868.40	58,820,895.70	9,937,750.96
股东权益合计		541,175,324.70	480,933,182.99	445,870,741.24	317,839,578.09
负债和股东权益总计		973,005,798.75	899,708,712.91	667,564,285.67	399,882,672.14

法定代表人：

王斌

主管会计工作负责人：

李勇

会计机构负责人：

刘鹏艳

刘鹏印



母公司资产负债表

编制单位：西藏阜康医疗股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年9月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：					
货币资金		93,016,622.55	76,129,313.84	30,384,242.42	84,931,880.33
交易性金融资产				74,185,248.20	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					
衍生金融资产					
应收票据					
应收账款	十一（一）	109,279,715.13	144,808,396.14	97,673,920.61	75,808,346.86
应收款项融资					
预付款项		9,812,821.86	9,157,729.39	3,530,729.31	1,299,002.32
其他应收款	十一（二）	17,922,490.45	24,046,725.22	23,924,134.45	23,439,523.58
其中：应收利息					
应收股利					
存货		10,867,305.96	12,216,339.47	13,479,080.93	14,417,387.40
合同资产					
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产		1,422,398.36			
流动资产合计		242,321,354.31	266,358,504.06	243,177,355.92	199,896,140.49
非流动资产：					
债权投资					
可供出售金融资产					
其他债权投资					
持有至到期投资					
长期应收款					
长期股权投资	十一（三）	165,698,737.71	135,664,129.40	131,400,004.00	67,340,004.00
其他权益工具投资		8,575,502.00	5,800,000.00		
其他非流动金融资产					
投资性房地产					
固定资产		176,819,975.92	177,152,003.73	125,648,689.03	71,464,784.96
在建工程		20,715,870.57	15,191,376.00	24,215,000.00	
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产		29,070,168.68	33,559,743.53		
无形资产		57,706,183.84	56,489,402.71	20,277,388.10	8,494,385.84
开发支出					
商誉					
长期待摊费用		29,691,102.20	35,920,691.16	26,746,993.74	29,703,596.08
递延所得税资产				593,647.36	439,514.84
其他非流动资产		19,430,036.48	15,087,643.29	12,416,664.48	10,531,664.48
非流动资产合计		507,707,577.40	474,864,989.82	341,298,386.71	187,973,950.20
资产总计		750,028,931.71	741,223,493.88	584,475,742.63	387,870,090.69

法定代表人：王斌

王斌

主管会计工作负责人：李勇

李勇

李勇

会计机构负责人：刘鹏

刘鹏



母公司资产负债表（续）

编制单位：西藏阜康医疗股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年9月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债：					
短期借款		46,878,083.28	63,360,575.30	95,561,718.82	
交易性金融负债					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债					
衍生金融负债					
应付票据		7,210,251.50	1,970,512.79		
应付账款		43,010,384.17	55,573,648.43	33,055,713.66	22,429,130.27
预收款项					9,676,979.90
合同负债		16,838,090.79	17,439,303.55	13,664,878.46	
应付职工薪酬		31,817,835.47	33,709,700.10	24,067,246.53	20,037,456.15
应交税费		166,546.61	4,530,410.75	3,274,612.18	1,951,254.70
其他应付款		55,122,866.51	55,855,644.76	49,209,162.93	39,134,164.68
其中：应付利息		-			
应付股利					
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债		30,377,894.83	5,029,379.35		
其他流动负债					
流动负债合计		231,421,953.16	237,469,175.03	218,833,332.58	93,228,985.70
非流动负债：					
长期借款		29,322,068.56	40,000,000.00		
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
租赁负债		24,384,424.05	29,397,448.19		
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债					340,000.00
递延收益		817,465.29	571,450.27	774,639.60	1,000,000.00
递延所得税负债		3,362,864.96	2,384,230.17		
其他非流动负债					
非流动负债合计		57,886,822.86	72,353,128.63	774,639.60	1,340,000.00
负债合计		289,308,776.02	309,822,303.66	219,607,972.18	94,568,985.70
股东权益：					
股本		78,000,000.00	78,000,000.00	78,000,000.00	78,000,000.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积		90,935,640.17	90,935,640.17	90,935,640.17	90,935,640.17
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积		28,246,158.75	28,246,158.75	18,706,816.77	9,990,150.22
未分配利润		263,538,356.77	234,219,391.30	177,225,313.51	114,375,314.60
股东权益合计		460,720,155.69	431,401,190.22	364,867,770.45	293,301,104.99
负债和股东权益总计		750,028,931.71	741,223,493.88	584,475,742.63	387,870,090.69

法定代表人：

王斌

王斌

主管会计工作负责人：

李勇

李勇

会计机构负责人：

刘鹏

刘鹏



合并利润表

编制单位：西藏阜康医药股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年1-9月	2021年度	2020年度	2019年度
一、营业收入	五（三十六）	616,723,436.13	727,680,748.19	584,654,934.37	468,361,181.94
减：营业成本	五（三十六）	458,751,829.14	519,289,168.74	385,403,121.07	305,737,643.02
税金及附加	五（三十七）	1,277,089.52	863,227.37	615,552.02	470,325.18
销售费用	五（三十八）	21,955,656.17	27,299,355.21	18,734,657.72	15,699,796.19
管理费用	五（三十九）	87,027,507.91	99,578,744.38	74,355,845.10	77,510,486.22
研发费用					
财务费用	五（四十）	4,364,229.51	5,409,072.60	563,483.02	-488,234.55
其中：利息费用		4,362,554.98	5,246,009.99	599,160.15	
利息收入		709,632.29	639,663.89	728,699.77	1,201,655.21
加：其他收益	五（四十一）	1,406,798.61	1,284,687.42	819,094.44	
投资收益（损失以“-”号填列）	五（四十二）	594,608.31	1,472,534.43	-1,030,842.66	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）					
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）					
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五（四十三）	-	253,614.09	185,248.20	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（四十四）	932,728.08	-2,476,899.87	-2,085,839.63	-1,212,573.64
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（四十五）	-351,431.25	-335,088.81	-153,852.18	-172,371.51
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（四十六）	78,011.00	-7,389.67	-821,384.25	1,925.43
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		46,007,838.63	75,432,637.48	101,894,699.36	68,048,146.16
加：营业外收入	五（四十七）	5,026.33	112,781.98	30,583.64	82,423.09
减：营业外支出	五（四十八）	1,691,377.85	3,548,687.20	4,681,116.12	3,937,031.50
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		44,321,487.11	71,996,732.26	97,244,166.88	64,193,537.75
减：所得税费用	五（四十九）	5,639,345.40	10,524,290.51	10,742,178.80	8,520,400.45
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		38,682,141.71	61,472,441.75	86,501,988.08	55,673,137.30
（一）按经营持续性分类：					
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		38,682,141.71	61,472,441.75	86,501,988.08	55,673,137.30
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）					
（二）按所有权归属分类：					
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		48,305,644.13	79,823,469.05	94,748,018.41	61,876,133.76
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-9,623,502.42	-18,351,027.30	-8,246,030.33	-6,202,996.46
五、其他综合收益的税后净额		-	-	-	-
（一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		-	-	-	-
1.不能重分类进损益的其他综合收益		-	-	-	-
（1）重新计量设定受益计划变动额					
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益					
（3）其他权益工具投资公允价值变动					
（4）企业自身信用风险公允价值变动					
2.将重分类进损益的其他综合收益		-	-	-	-
（1）权益法下可转损益的其他综合收益					
（2）其他债权投资公允价值变动					
（3）可供出售金融资产公允价值变动损益					
（4）金融资产重分类计入其他综合收益的金额					
（5）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益					
（6）其他债权投资信用减值准备					
（7）现金流量套期储备					
（8）外币财务报表折算差额					
（9）其他					
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额					
六、综合收益总额		38,682,141.71	61,472,441.75	86,501,988.08	55,673,137.30
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		48,305,644.13	79,823,469.05	94,748,018.41	61,876,133.76
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-9,623,502.42	-18,351,027.30	-8,246,030.33	-6,202,996.46
七、每股收益					
（一）基本每股收益		0.62	1.02	1.21	0.79
（二）稀释每股收益		0.62	1.02	1.21	0.79

法定代表人：

王斌

主管会计工作负责人：

李勇

会计机构负责人：

刘鹏

艳刘印鹏



母公司利润表

编制单位：西藏阜康医疗股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年1-9月	2021年度	2020年度	2019年度
一、营业收入	十一（四）	461,633,240.03	588,459,727.74	492,906,526.82	298,078,320.01
减：营业成本	十一（四）	353,459,911.79	401,667,981.43	316,107,904.55	195,405,921.05
税金及附加		57,969.13	71,342.68	93,699.01	79,339.95
销售费用		5,708,276.26	8,500,473.59	5,384,132.53	4,511,465.89
管理费用		69,666,579.07	80,524,794.01	61,835,836.02	40,552,868.56
研发费用					
财务费用		2,479,437.94	2,781,285.29	588,442.87	-792,414.55
其中：利息费用		2,614,572.81	2,647,610.04	599,160.15	
利息收入		644,271.90	506,003.33	600,679.27	1,129,380.20
加：其他收益		1,395,143.88	1,275,501.04	819,094.44	
投资收益（损失以“-”号填列）	十一（五）	594,608.31	13,171,094.43	-6,431,820.80	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）					
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）					
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	253,614.09	185,248.20	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		1,686,865.37	-1,947,492.58	-1,741,370.88	-919,999.97
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-126,291.81	-205,000.50	-99,114.44	-73,045.60
资产处置收益（损失以“-”号填列）		78,011.00	-7,389.67	-822,635.75	135,730.74
二、营业利润		33,889,402.59	107,454,177.55	100,805,912.61	57,463,824.28
加：营业外收入		123.87	13,864.04	12,055.99	333.18
减：营业外支出		1,687,840.64	3,495,046.51	4,524,652.05	3,159,953.76
三、利润总额		32,201,685.82	103,972,995.08	96,293,316.55	54,304,203.70
减：所得税费用		2,882,720.35	8,579,575.31	9,126,651.09	6,130,811.36
四、净利润		29,318,965.47	95,393,419.77	87,166,665.46	48,173,392.34
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		29,318,965.47	95,393,419.77	87,166,665.46	48,173,392.34
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）					
五、其他综合收益的税后净额		-	-	-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额					
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益					
3. 其他权益工具投资公允价值变动					
4. 企业自身信用风险公允价值变动					
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-	-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益					
2. 其他债权投资公允价值变动					
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益					
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额					
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益					
6. 其他债权投资信用减值准备					
7. 现金流量套期储备					
8. 外币财务报表折算差额					
9. 其他					
六、综合收益总额		29,318,965.47	95,393,419.77	87,166,665.46	48,173,392.34
七、每股收益					
（一）基本每股收益					
（二）稀释每股收益					

法定代表人：王斌

主管会计工作负责人：李勇

会计机构负责人：刘鹏





合并现金流量表

编制单位：西藏卓康医疗股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年1-9月	2021年度	2020年度	2019年度
一、经营活动产生的现金流量：					
销售商品、提供劳务收到的现金		667,288,047.22	693,110,227.21	573,546,023.14	462,814,408.23
收到的税费返还		-			
收到其他与经营活动有关的现金	五（五十）	6,299,623.46	10,100,631.61	5,399,087.96	4,072,906.79
经营活动现金流入小计		673,587,670.68	703,210,858.82	578,945,111.10	466,887,315.02
购买商品、接受劳务支付的现金		235,294,802.69	251,450,745.95	197,479,646.51	143,101,208.99
支付给职工以及为职工支付的现金		261,798,534.32	286,216,049.10	216,357,107.53	193,582,340.17
支付的各项税费		20,649,812.66	13,899,824.18	14,472,042.27	9,677,578.50
支付其他与经营活动有关的现金	五（五十）	38,200,153.64	30,883,714.46	26,701,080.05	34,975,423.48
经营活动现金流出小计		555,943,303.31	582,450,333.69	455,009,876.36	381,336,551.14
经营活动产生的现金流量净额		117,644,367.37	120,760,525.13	123,935,234.74	85,550,763.88
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金		-	141,697,271.32		106,000,000.00
取得投资收益收到的现金		-			984,786.15
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		47,000.00		361,900.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-		365,681.20	800,000.00
收到其他与投资活动有关的现金		-			
投资活动现金流入小计		47,000.00	141,697,271.32	727,581.20	107,784,786.15
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		81,187,260.29	174,038,374.04	193,344,903.49	23,017,064.18
投资支付的现金		2,775,502.00	73,300,000.00	74,000,000.00	106,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-			
支付其他与投资活动有关的现金		-			
投资活动现金流出小计		83,962,762.29	247,338,374.04	267,344,903.49	129,017,064.18
投资活动产生的现金流量净额		-83,915,762.29	-105,641,102.72	-266,617,322.29	-21,232,278.03
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金		21,560,000.00	2,450,000.00	62,720,000.00	11,760,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		21,560,000.00	2,450,000.00	62,720,000.00	11,760,000.00
取得借款收到的现金		60,109,163.09	107,782,382.06	95,508,272.90	
收到其他与筹资活动有关的现金		-			
筹资活动现金流入小计		81,669,163.09	110,232,382.06	158,228,272.90	11,760,000.00
偿还债务支付的现金		63,292,230.12	99,998,424.84	-	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,944,822.93	30,992,273.07	15,722,242.27	19,500,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-			
支付其他与筹资活动有关的现金	五（五十）	6,352,646.53	15,081,963.29		
筹资活动现金流出小计		71,589,699.58	146,072,661.20	15,722,242.27	19,500,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		10,079,463.51	-35,840,279.14	142,506,030.63	-7,740,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响					
五、现金及现金等价物净增加额		43,808,068.59	-20,720,856.73	-176,056.92	56,578,485.85
加：期初现金及现金等价物余额		87,133,985.85	107,854,842.58	108,030,899.50	51,452,413.65
六、期末现金及现金等价物余额		130,942,054.44	87,133,985.85	107,854,842.58	108,030,899.50

法定代表人：

王斌



主管会计工作负责人：

李勇



会计机构负责人：

刘鹏





母公司现金流量表

编制单位：西藏卓康医疗股份有限公司

项 目	附注	2022年1-9月	2021年度	2020年度	2019年度
一、经营活动产生的现金流量：					
销售商品、提供劳务收到的现金		498,414,863.71	542,937,271.79	473,725,373.40	274,853,234.95
收到的税费返还		-			
收到其他与经营活动有关的现金		11,737,059.69	13,649,204.85	11,449,383.43	4,118,844.80
经营活动现金流入小计		510,151,923.40	556,586,476.64	485,174,756.83	278,972,079.75
购买商品、接受劳务支付的现金		157,471,363.80	138,909,523.65	127,612,598.97	63,384,982.29
支付给职工以及为职工支付的现金		226,967,290.36	252,966,895.40	201,605,878.81	102,749,606.66
支付的各项税费		12,031,512.33	5,310,490.76	8,492,948.57	4,200,760.89
支付其他与经营活动有关的现金		22,834,734.79	21,784,465.54	19,889,971.91	21,454,470.46
经营活动现金流出小计		419,304,901.28	418,971,375.35	357,601,398.26	191,789,820.30
经营活动产生的现金流量净额		90,847,022.12	137,615,101.29	127,573,358.57	87,182,259.45
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金		-	141,697,271.32	2,441,971.40	106,800,000.00
取得投资收益收到的现金		-	12,000,000.00		984,786.15
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		47,000.00		361,900.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-			
收到其他与投资活动有关的现金		-			
投资活动现金流入小计		47,000.00	153,697,271.32	2,803,871.40	107,784,786.15
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		46,879,020.86	136,727,624.04	115,430,898.51	12,462,958.00
投资支付的现金		32,215,502.00	75,850,000.00	149,280,000.00	118,240,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-			
支付其他与投资活动有关的现金		-			
投资活动现金流出小计		79,094,522.86	212,577,624.04	264,710,898.51	130,702,958.00
投资活动产生的现金流量净额		-79,047,522.86	-58,880,352.72	-261,907,027.11	-22,918,171.85
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金		-			
取得借款收到的现金		60,109,163.09	107,782,382.06	95,508,272.90	
收到其他与筹资活动有关的现金		-			
筹资活动现金流入小计		60,109,163.09	107,782,382.06	95,508,272.90	-
偿还债务支付的现金		63,292,230.12	99,998,424.84		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,944,822.93	30,992,273.07	15,722,242.27	19,500,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		5,538,255.18	10,372,515.14		
筹资活动现金流出小计		70,775,308.23	141,363,213.05	15,722,242.27	19,500,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-10,666,145.14	-33,580,830.99	79,786,030.63	-19,500,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响					
五、现金及现金等价物净增加额		1,133,354.12	45,153,917.58	-54,547,637.91	44,764,087.60
加：期初现金及现金等价物余额		75,538,160.00	30,384,242.42	84,931,880.33	40,167,792.73
六、期末现金及现金等价物余额		76,671,514.12	75,538,160.00	30,384,242.42	84,931,880.33

法定代表人：

王斌



主管会计工作负责人：

李勇



会计机构负责人：

刘鹏





合并股东权益变动表

单位：人民币元

2022年1-9月													
归属于母公司股东权益													
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益	股东权益合计
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	78,000,000.00	-	-	-	90,935,640.17	-	-	-	28,246,158.75	240,831,515.67	438,013,314.59	42,919,868.40	480,933,182.99
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	78,000,000.00	-	-	-	90,935,640.17	-	-	-	28,246,158.75	240,831,515.67	438,013,314.59	42,919,868.40	480,933,182.99
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	48,305,644.13	48,305,644.13	11,936,497.58	60,242,141.71
（一）综合收益总额										48,305,644.13	48,305,644.13	-9,623,502.42	38,682,141.71
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	21,560,000.00	21,560,000.00
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积													
2. 对股东的分配													
3. 其他													
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	78,000,000.00	-	-	-	90,935,640.17	-	-	-	28,246,158.75	289,137,159.80	486,318,958.72	54,856,365.98	541,175,324.70

法定代表人：王斌

主管会计工作负责人：李勇

会计机构负责人：刘鹏



合并股东权益变动表

单位：人民币元

	2021年度											
	归属于母公司股东权益											
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益	股东权益合计
		优先股	永续债									
一、上年期末余额	78,000,000.00	-	-	90,935,640.17	-	-	-	18,706,816.77	199,407,388.60	387,049,845.54	58,820,895.70	445,870,741.24
加：会计政策变更										-		-
前期差错更正										-		-
同一控制下企业合并										-		
其他										-		-
二、本年期初余额	78,000,000.00	-	-	90,935,640.17	-	-	-	18,706,816.77	199,407,388.60	387,049,845.54	58,820,895.70	445,870,741.24
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	9,539,341.98	41,424,127.07	50,963,469.05	-15,901,027.30	35,062,441.75
（一）综合收益总额									79,823,469.05	79,823,469.05	-18,351,027.30	61,472,441.75
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,450,000.00	2,450,000.00
1. 股东投入的普通股										-	2,450,000.00	2,450,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本										-		-
3. 股份支付计入股东权益的金额										-		-
4. 其他										-		-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	9,539,341.98	-38,399,341.98	-28,860,000.00	-	-28,860,000.00
1. 提取盈余公积								9,539,341.98	-9,539,341.98	-		-
2. 对股东的分配									-28,860,000.00	-28,860,000.00		-28,860,000.00
3. 其他										-		-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本										-		-
2. 盈余公积转增股本										-		-
3. 盈余公积弥补亏损										-		-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										-		-
5. 其他综合收益结转留存收益										-		-
6. 其他										-		-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取										-		-
2. 本期使用										-		-
（六）其他										-		-
四、本期期末余额	78,000,000.00	-	-	90,935,640.17	-	-	-	28,246,158.75	210,831,515.67	438,013,314.59	42,919,868.40	480,933,182.99

法定代表人：王斌

主管会计工作负责人：李勇

会计机构负责人：李勇

艳刘印鹏



合并股东权益变动表

单位：人民币元

项 目	2020年度												
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	78,000,000.00	-	-	-	90,935,640.17	-	-	-	9,990,150.22	128,976,036.74	307,901,827.13	9,937,750.96	317,839,578.09
加：会计政策变更													-
前期差错更正													-
同一控制下企业合并													-
其他													-
二、本年期初余额	78,000,000.00	-	-	-	90,935,640.17	-	-	-	9,990,150.22	128,976,036.74	307,901,827.13	9,937,750.96	317,839,578.09
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	8,716,666.55	70,431,351.86	79,148,018.41	48,883,144.74	128,031,163.15
（一）综合收益总额													
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	94,748,018.41	94,748,018.41	-8,246,030.33	86,501,988.08
1. 股东投入的普通股												57,129,175.07	57,129,175.07
2. 其他权益工具持有者投入资本												62,720,000.00	62,720,000.00
3. 股份支付计入股东权益的金额													-
4. 其他													-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	8,716,666.55	-24,316,666.55	-15,600,000.00	-5,590,824.93	-5,590,824.93
1. 提取盈余公积									8,716,666.55	-8,716,666.55			-15,600,000.00
2. 对股东的分配										-15,600,000.00	-15,600,000.00		-15,600,000.00
3. 其他													-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-				-
1. 资本公积转增股本													-
2. 盈余公积转增股本													-
3. 盈余公积弥补亏损													-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													-
5. 其他综合收益结转留存收益													-
6. 其他													-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-				-
1. 本期提取													-
2. 本期使用													-
（六）其他													-
四、本期期末余额	78,000,000.00	-	-	-	90,935,640.17	-	-	-	18,706,816.77	199,407,388.60	387,049,845.54	58,890,895.70	445,870,741.24

法定代表人：

王斌

主管会计工作负责人：

李勇

会计机构负责人：

刘艳

刘艳 印

合并股东权益变动表

单位：人民币元

2019年度												
归属于母公司股东权益												
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益	股东权益合计
		优先股	永续债									
一、上年期末余额	78,000,000.00	-	-	90,935,640.17	-	-	-	5,172,810.99	91,417,242.21	265,525,693.37	4,380,747.42	269,906,440.79
加：会计政策变更										-		-
前期差错更正										-		-
同一控制下企业合并										-		-
其他										-		-
二、本年期初余额	78,000,000.00	-	-	90,935,640.17	-	-	-	5,172,810.99	91,417,242.21	265,525,693.37	4,380,747.42	269,906,440.79
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	4,817,339.23	37,558,794.53	42,376,133.76	5,557,003.54	47,933,137.30
（一）综合收益总额									61,876,133.76	61,876,133.76	-6,202,996.46	55,673,137.30
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	11,760,000.00	11,760,000.00
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	4,817,339.23	-24,317,339.23	-19,500,000.00	-	-19,500,000.00
1. 提取盈余公积								4,817,339.23	-4,817,339.23	-		-
2. 对股东的分配									-19,500,000.00	-19,500,000.00		-19,500,000.00
3. 其他												
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期末余额	78,000,000.00	-	-	90,935,640.17	-	-	-	9,990,150.22	128,976,036.74	307,901,827.13	9,937,750.96	317,839,578.09

法定代表人：王斌 主管会计工作负责人：李勇 会计机构负责人：李鹏艳

艳刘 印 李勇 李鹏艳





母公司股东权益变动表

单位：人民币元

项	2022年1-9月										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	78,000,000.00	-	-	-	90,935,640.17	-	-	-	28,246,158.75	234,219,391.30	431,401,190.22
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年期初余额	78,000,000.00	-	-	-	90,935,640.17	-	-	-	28,246,158.75	234,219,391.30	431,401,190.22
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	29,318,965.47	29,318,965.47
（一）综合收益总额										29,318,965.47	29,318,965.47
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股											-
2. 其他权益工具持有者投入资本											-
3. 股份支付计入股东权益的金额											-
4. 其他											-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积											-
2. 对股东的分配											-
3. 其他											-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本											-
2. 盈余公积转增股本											-
3. 盈余公积弥补亏损											-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											-
5. 其他综合收益结转留存收益											-
6. 其他											-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取											-
2. 本期使用											-
（六）其他											-
四、本期末余额	78,000,000.00	-	-	-	90,935,640.17	-	-	-	28,246,158.75	263,538,356.77	460,720,155.69

法定代表人：王斌 主管会计工作负责人：李勇 会计机构负责人：刘鹏



母公司股东权益变动表

单位：人民币元

项	2021年度						
	股本	优先股	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备
一、上年期末余额	78,000,000.00	-	-	90,935,640.17	-	-	-
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年期初余额	78,000,000.00	-	-	90,935,640.17	-	-	-
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-
（一）综合收益总额							
（二）股东投入和减少资本							
1. 股东投入的普通股							
2. 其他权益工具持有者投入资本							
3. 股份支付计入股东权益的金额							
4. 其他							
（三）利润分配							
1. 提取盈余公积							
2. 对股东的分配							
3. 其他							
（四）股东权益内部结转							
1. 资本公积转增股本							
2. 盈余公积转增股本							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 设定受益计划变动额结转留存收益							
5. 其他综合收益结转留存收益							
6. 其他							
（五）专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用							
（六）其他							
四、本期期末余额	78,000,000.00	-	-	90,935,640.17	-	-	-

法定代表人：

王斌

主管会计工作负责人：

李勇

会计机构负责人：

李鹏

艳刘

印



母公司股东权益变动表

单位：人民币元

2020年度													
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	78,000,000.00	-	-	-	90,935,640.17	-	-	-	9,990,150.22	114,375,314.60	293,301,104.99		
加：会计政策变更											-		
前期差错更正											-		
其他											-		
二、本年期初余额	78,000,000.00	-	-	-	90,935,640.17	-	-	-	9,990,150.22	114,375,314.60	293,301,104.99		
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	8,716,666.55	62,849,998.91	71,566,665.46		
（一）综合收益总额										87,166,665.46	87,166,665.46		
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
1. 股东投入的普通股											-		
2. 其他权益工具持有者投入资本											-		
3. 股份支付计入股东权益的金额											-		
4. 其他											-		
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	8,716,666.55	-24,316,666.55	-15,600,000.00		
1. 提取盈余公积									8,716,666.55	-8,716,666.55	-		
2. 对股东的分配										-15,600,000.00	-15,600,000.00		
3. 其他											-		
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
1. 资本公积转增股本											-		
2. 盈余公积转增股本											-		
3. 盈余公积弥补亏损											-		
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											-		
5. 其他综合收益结转留存收益											-		
6. 其他											-		
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
1. 本期提取											-		
2. 本期使用											-		
（六）其他											-		
四、本期末余额	78,000,000.00		-	-	90,935,640.17	-	-	-	18,706,816.77	177,225,313.51	364,867,770.45		

法定代表人：王斌 主管会计工作负责人：李勇 会计机构负责人：李勇 刘印鹏

母公司股东权益变动表

单位：人民币元

	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	78,000,000.00	-	-	-	94,315,622.86	-	-	-	5,172,810.99	18,055,298.89	195,543,732.74
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	78,000,000.00	-	-	-	94,315,622.86	-	-	-	5,172,810.99	18,055,298.89	195,543,732.74
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-3,379,982.69	-	-	-	4,817,339.23	96,320,015.71	97,757,372.25
（一）综合收益总额											
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	4,817,339.23	-24,317,339.23	-19,500,000.00
1. 提取盈余公积									4,817,339.23	-4,817,339.23	-
2. 对股东的分配									-	-19,500,000.00	-19,500,000.00
3. 其他											
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	78,000,000.00	-	-	-	-3,379,982.69	-	-	-	9,990,150.22	72,463,962.60	69,083,979.91
					90,935,640.17	-	-	-	9,990,150.22	114,375,314.60	293,301,104.99

法定代表人：

主管会计工作负责人：

李勇

会计机构负责人：

刘鹏

西藏阜康医疗股份有限公司

财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、企业的基本情况

（一）企业注册地、组织形式和总部地址。

西藏阜康医疗股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系于 2017 年 3 月 30 日由西藏阜康医药发展有限公司、王斌、宁波梅山保税港区明德投资合伙企业（有限合伙）、宁波梅山保税港区领慧投资合伙企业（有限合伙）、成都锦欣医疗投资管理集团有限公司、王兆三以其在西藏阜康医院有限公司的出资比例所享有的净资产作为出资共同发起设立的股份有限公司。

本公司注册地为拉萨市林廓北路 14 号，法定代表人为王斌。

（二）企业的业务性质和主要经营活动。

本公司属医疗行业，主要从事医疗服务及药品销售。经营范围主要包括：内科、外科、妇产科、眼科、耳鼻咽喉科、口腔科、皮肤科、急诊医学科、麻醉科、医学检验科、X 线诊断专业、CT 诊断专业、超声诊断专业、心电诊断专业、中医科等。

（三）财务报告已经董事会于 2022 年 12 月 11 日批准报出。

（四）本年度合并财务报表范围

本报告期公司的合并财务报告报表范围为西藏阜康医院妇产儿童分院有限公司、西藏阜康健康管理有限公司、西藏阜康康复医院有限公司、四川风铃云信息科技有限公司、西藏康城医疗管理有限公司、西藏阜康母婴护理中心有限公司、西藏阜康中心医院有限公司。详见本附注“七、在其他主体中的权益”披露。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础：本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营：本公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策和会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 9 月 30 日、2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日的财务状况以及 2022 年 1-9 月、2021 年度、2020 年度、2019 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

(二) 营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

(三) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(四) 企业合并

1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

(五) 合并财务报表的编制方法

1. 合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2. 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

3. 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

4. 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

5. 处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

(六) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1. 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

2. 共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3. 合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方按照《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理，本公司为非合营方根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(八) 外币业务及外币财务报表折算

1. 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期

汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

（九）金融工具

1. 金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

（2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

（1）金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

（2）金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

(1) 金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

(2) 金融负债

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

(十) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

(十一) 预期信用损失的确定方法及会计处理方法（2019年1月1日起适用）

1. 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（含应收款项融资）、租赁应收款、长期应收款进行减值会计处理并确认损失准备。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

（1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（2）应收款项计量损失准备的方法

本公司对于由《企业会计准则第 14 号—收入》规范的交易形成的应收款项（无论是否含重大融资成分），以及由《企业会计准则第 21 号—租赁》规范的租赁应收款，均采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，按照该应收款项的账面金额与预期能收到的现金流量现值的差额，确定预期信用损失，如：已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于相同风险特征将金融资产划分为不同组别，在组合的基础上评估信用风险，确定组合依据如下：

应收账款组合 1： 合并范围内关联方款项

应收账款组合 2： 账龄组合

划分为组合 1 的应收账款，此类应收款项历年没有发生坏账的情况，一般不计提损失准

备；对于划分为组合 2 的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款及应收票据账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

对应收账款预期信用损失率估计如下：

账龄	应收账款计提比例（%）
1 年以内	5
1—2 年	10
2—3 年	30
3—4 年	50
4—5 年	80
5 年以上	100

如果有客观证据表明某项应收款项、租赁应收款已经发生信用减值，则本公司对该应收款项、租赁应收款单项计提损失准备并确认预期信用损失计提损失准备。

（3）其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：

- ① 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力发生显著变化的业务、财务或外部经济状况的不利变化。
- ② 债务人经营成果实际或预期的显著变化。
- ③ 债务人所处的监管、经济或技术环境的显著不利变化。
- ④ 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量的显著变化。
- ⑤ 债务人预期表现和还款行为的显著变化。
- ⑥ 逾期信息。

对信用风险显著不同的其他金融资产单项评价信用风险，按照其他应收款的账面金额与预期能收到的现金流量现值的差额，确定预期信用损失，如：已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于相同风险特征将其他应收款划分为不同组别，在组合的基础上评估信用风险，确定组合依据如下：

其他应收款组合 1：合并范围内关联方款项

其他应收款组合 2：应收保证金、备用金及押金等应收款项

划分为组合 1：其他应收款，此类其他应收款历年没有发生坏账的情况，一般不计提损失

准备；对于划分为组合 2 的其他应收款，以账龄作为信用风险特征的进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，计算预期信用损失。对其他应收款预期信用损失率估计如下：

账龄	其他应收款项计提比例（%）
1 年以内	5
1—2 年	10
2—3 年	30
3—4 年	50
4—5 年	80
5 年以上	100

如果有客观证据表明某项其他应收款已经发生信用减值，则本公司对该其他应收款单项计提损失准备并确认预期信用损失。

对除租赁应收款以外的长期应收款单项评价信用风险，按照该长期应收款的账面金额与预期能收到的现金流量现值的差额，确定预期信用损失。

2. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

(十二) 存货

1. 存货的分类

存货主要包括原材料、周转材料（包装物、低值易耗品等）、库存商品等。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取个别计价法确定其发出的实际成本。

3. 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

(十三)合同资产和合同负债（2020 年 1 月 1 日起适用）

1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、（十一）。

2. 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司将同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(十四)长期股权投资

1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，应当按照购买日确定的企业合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本应当按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司都按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条

件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

(十五) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、医疗设备、运输设备、电子设备、机器设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20-50	3	1.94—4.85
医疗设备	5-10	3	9.70—19.40
运输设备	5	3	19.40
电子设备	3	3	32.33
机器设备	10	3	9.70
办公设备及其他	3-5	3	19.40—32.33

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

(十六) 在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试运行，并且其结果表明资产能够正常运行，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定

资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

(十七)借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

(十八)无形资产

1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
软件及信息系统	5	直线法
土地使用权	40、50	直线法

2. 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

(十九) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(二十) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。

1. 摊销方法

长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计

期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

2. 摊销年限

医院整体工程装修改造摊销年限为 20 年与租赁期孰短；日常装修费摊销年限为 5 年与租赁期孰短；租赁费按合同约定的租赁期限进行摊销。

3. 若由于情况变化，长期待摊费用预期不会再给企业带来经济利益，则终止确认，余额一次性转销。

4. 本公司于每年年度终了，对长期待摊费用的受益年限和摊销方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

(二十一) 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2. 离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4. 其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职

工福利净负债或净资产。

（二十二）预计负债

当与或有事项相关的义务是本公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

（二十三）收入

（2020 年 1 月 1 日起适用）

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

本公司收入主要包括医疗服务收入和药品销售收入。其中医疗服务收入主要指门诊检查及治疗收入、手术及住院治疗收入、体检服务收入等。公司与客户之间的提供服务合同包含门诊检查及治疗、手术及住院治疗、体检服务的履约义务，其中门诊检查及治疗、手术及住院治疗由于公司履约的同时客户即取得并消耗公司履约所带来的经济利益，公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，在服务提供期间按照履约进度确认。

收入具体确认的方法

（1）门诊检查及治疗收入：公司在收到患者检查治疗费用（针对非医保结算客户）或取得了收款凭证（针对医保结算客户），并在提供治疗服务完毕后，确认门诊检查及治疗收入；

（2）手术及住院治疗收入：公司为患者提供相关医疗服务，并在患者接受医疗服务后，为患者提供消费明细，同时确认手术及住院治疗收入；

（3）体检服务收入：公司为客户提供相关体检服务全部完成时，收到服务款项或取得收取相关款项的权利时，确认收入；

（4）药品销售收入：对于门诊患者，公司在收到患者药费（针对非医保结算客户）或取得了收款凭证（针对医保结算客户），并在药品已经提供后，确认药品销售收入；对于住院患者，公司提供了药品，收到患者相关医疗服务费用（针对非医保结算客户）或取得了收款凭证（针对医保结算客户），确认药品销售收入；对于零售药房药品、医疗器材销售，商品已经提供，收到价款或取得收取款项的证据时，确认销售收入。

（2020 年 1 月 1 日之前适用）

1. 收入的总确认原则

（1）销售商品销售收入同时满足下列条件时予以确认：①公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；②公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；③收入的金额能够可靠地计量；④相关的经济利益很可能流入企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时。

（2）提供劳务在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

2. 收入确认的具体方法

（1）门诊检查及治疗收入：公司在收到患者检查治疗费用（针对非医保结算客户）或取得了收款凭证（针对医保结算客户），并在提供治疗服务完毕后，确认门诊检查及治疗收入；

（2）手术及住院治疗收入：公司为患者提供相关医疗服务，并在患者接受医疗服务后，为患者提供消费明细，同时确认手术及住院治疗收入；

（3）体检服务收入：公司为客户提供相关体检服务全部完成时，收到服务款项或取得收取相关款项的权利时，确认收入；

（4）药品销售收入：对于门诊患者，公司在收到患者药费（针对非医保结算客户）或取得了收款凭证（针对医保结算客户），并在药品已经提供后，确认药品销售收入；对于住院患者，公司提供了药品，收到患者相关医疗服务费用（针对非医保结算客户）或取得了收款凭证（针对医保结算客户），确认药品销售收入；对于零售药房药品、医疗器材销售，商品已经提供，收到价款或取得收取款项的证据时，确认销售收入。

(二十四)合同成本（2020 年 1 月 1 日起适用）

本公司的合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

本公司为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：

1. 因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；
2. 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

(二十五)政府补助

1. 政府补助类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关

的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

(二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

3. 对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

(二十七) 租赁（2021 年 1 月 1 日前适用）

1. 经营租赁的会计处理方法：经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2. 融资租赁的会计处理方法：以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

(二十八) 租赁 (2021 年 1 月 1 日起适用)

1. 租入资产的会计处理

在租赁期开始日, 本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债, 并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法, 将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

(1) 使用权资产

使用权资产, 是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日, 使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括: ①租赁负债的初始计量金额; ②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额, 存在租赁激励的, 扣除已享受的租赁激励相关金额; ③承租人发生的初始直接费用; ④承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的, 在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧; 对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的, 在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

(2) 租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括: ①固定付款额 (包括实质固定付款额), 存在租赁激励的, 扣除租赁激励相关金额; ②取决于指数或比率的可变租赁付款额; ③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项; ④购买选择权的行权价格, 前提是承租人合理确定将行使该选择权; ⑤行使终止租赁选择权需支付的款项, 前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权;

本公司采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用, 并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的, 则按变动后的租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债, 并相应调整使用权资

产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

2. 出租资产的会计处理

(1) 经营租赁会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益。

(2) 融资租赁会计处理

本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

(二十九) 持有待售和终止经营

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：一是根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；二是出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

资产负债表中持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列示为持有待售资产，持有待售的处置组中的负债列示为持有待售负债。

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

1. 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
2. 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项关联计划的一部分；
3. 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

(三十) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1. 会计政策变更及依据

(1) 财政部 2017 年 7 月发布了修订后的《企业会计准则第 14 号——收入》。本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。

新收入准则取代了财政部于 2006 年颁布的《企业会计准则第 14 号——收入》及《企业会计准则第 15 号——建造合同》（统称“原收入准则”）。在原收入准则下，本公司以风险报酬转移作为收入确认时点的判断标准。新收入准则引入了收入确认计量的“五步法”，并针对特定交易或事项提供了更多的指引，在新收入准则下，本公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准，具体收入确认和计量的会计政策参见附注三、（二十四）。

(2) 财政部于 2018 年 12 月发布了修订后的《企业会计准则第 21 号——租赁》。本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行。对于首次执行日前已存在的合同，本公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。本公司根据首次执行的累计影响数，调整首次执行当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

2. 会计政策变更的影响

(1) 执行新收入准则的影响

本公司依据新收入准则有关特定事项或交易的具体规定调整了相关会计政策。依据新收入准则的规定，根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。同时，本公司依据新收入准则对与收入相关的信息披露要求提供更多披露，例如重要合同或业务与履约义务相关的信息和与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息等。

本公司对收入来源及客户合约流程进行复核以评估新收入准则对财务报表的影响。本公司的收入主要为医疗服务和药品销售取得的收入，收入仍于向客户提供相关医疗服务或交付药品后确认。采用新收入准则对本公司除财务报表列报以外无重大影响。

合并报表项目	2019 年 12 月 31 日	影响金额	2020 年 1 月 1 日
负债：			
合同负债		10,877,461.24	10,877,461.24
预收款项	10,877,461.24	-10,877,461.24	

母公司报表项目	2019 年 12 月 31 日	影响金额	2020 年 1 月 1 日
负债：			
合同负债		9,676,979.90	9,676,979.90
预收款项	9,676,979.90	-9,676,979.90	

(2) 执行修订后租赁准则的影响

合并报表项目	2020 年 12 月 31 日	影响金额	2021 年 1 月 1 日
资产：			
预付账款	5,724,056.10	-441,673.04	5,282,383.06
使用权资产	—	135,142,214.79	135,142,214.79
长期待摊费用	63,208,015.91	-2,962,029.06	60,245,986.85
负债：			
其他应付款	36,517,827.91	-6,181,093.16	30,336,734.75
一年内到期的非流动负债	-	10,854,177.13	10,854,177.13
租赁负债	—	127,065,428.72	127,065,428.72

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	销售税额抵扣进项税额后余额或销售额	16%、13%、10%、9%、6%、3%、1%
企业所得税	应纳税所得额	9%、20%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育附加	应纳流转税额	2%

不同企业所得税税率纳税主体说明：

纳税主体名称	所得税税率
本公司	9%
西藏阜康医院妇产儿童分院有限公司（以下简称妇产儿童医院）	9%
西藏阜康健康管理有限公司（以下简称健康管理公司）	9%
西藏阜康康复医院有限公司（以下简称康复医院）	9%
四川风铃云信息科技有限公司（以下简称风铃云信息）	20%
西藏康城医疗管理有限公司（以下简称康城医疗）	9%
西藏阜康母婴护理中心有限公司（以下简称母婴护理中心）	9%
西藏阜康中心医院有限公司	9%

(二) 重要税收优惠及批文

(1) 企业所得税

根据西藏自治区人民政府颁布的藏政发[2011]14号文件规定，对设在西藏自治区的各类企业，在2011年至2020年期间，继续按15%的税率征收企业所得税。根据财政部、税务总局、国家发展改革委公告2020年第23号规定，自2021年1月1日起至2030年12月31日止，

对西藏自治区从事鼓励类产业企业减按 15%的税率征收企业所得税。

根据西藏自治区人民政府颁布的藏政发[2018]25 号、藏政发[2022]11 号文件规定，自 2018 年 1 月 1 日起至 2025 年 12 月 31 日止，暂免征收西藏自治区企业应缴纳的企业所得税中属于地方分享的 6%部分，即本公司、妇产儿童医院、健康管理公司、康复医院、康城医疗、母婴护理中心按照 9%计算缴纳企业所得税。

风铃云信息为小型微利企业。根据财税[2019]13 号、财税[2022]13 号文件规定，自 2019 年 1 月 1 日起至 2024 年 12 月 31 日，风铃云信息所得减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

(2) 增值税

根据财政部、国家税务总局公布《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税[2016]36 号）附件三第一条规定：“下列项目免征增值税：（七）医疗机构提供的医疗服务”。

从 2016 年 5 月 1 日起本公司提供医疗服务收入享受免征增值税的优惠政策。

五、合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

类 别	2022 年 9 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
现金	1,477,814.42	236,391.19	248,171.58	350,226.97
银行存款	129,464,141.48	86,897,495.93	107,558,549.48	104,691,281.58
其他货币资金	16,345,206.97	591,252.57	48,121.52	45,863.53
合 计	147,287,162.87	87,725,139.69	107,854,842.58	105,087,372.08
其中：存放在境外的 款项总额				

注：截至 2022 年 9 月 30 日，本公司受限制的货币资金为 16,345,108.43 元。

(二) 交易性金融资产

类 别	2022 年 9 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
1. 分类为以公允价值计量且其变 动计入当期损益的金融资产			74,185,248.20	
其中：开放式净值型理财产品			74,185,248.20	
合 计			74,185,248.20	

(三) 应收账款

1. 应收账款分类披露（新金融工具准则适用）

类 别	2022 年 9 月 30 日
-----	-----------------

	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	161,125,653.36	100.00	8,592,081.08	5.33
其中：组合 1：账龄组合	161,125,653.36	100.00	8,592,081.08	5.33
合 计	161,125,653.36	100.00	8,592,081.08	5.33

类 别	2021 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	183,995,862.61	100.00	9,565,191.11	5.20
其中：组合 1：账龄组合	183,995,862.61	100.00	9,565,191.11	5.20
合 计	183,995,862.61	100.00	9,565,191.11	5.20

类 别	2020 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	127,392,165.12	100.00	6,835,585.08	5.37
其中：组合 1：账龄组合	127,392,165.12	100.00	6,835,585.08	5.37
合 计	127,392,165.12	100.00	6,835,585.08	5.37

类 别	2019 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	100,402,506.48	100.00	5,135,673.21	5.12
其中：组合 1：账龄组合	100,402,506.48	100.00	5,135,673.21	5.12
合 计	100,402,506.48	100.00	5,135,673.21	5.12

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

组合 1：应收客户

账 龄	2022 年 9 月 30 日			2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	预期信用 损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用 损失率(%)	坏账准备
1 年以内	158,055,657.93	5.00	7,902,782.90	181,700,772.97	5.00	9,085,039.48
1 至 2 年	1,254,854.76	10.00	125,485.48	1,097,453.16	10.00	109,745.32
2 至 3 年	1,718,788.19	30.00	515,636.46	1,142,059.67	30.00	342,617.90
3 至 4 年	96,352.48	50.00	48,176.24	55,576.81	50.00	27,788.41

账 龄	2022 年 9 月 30 日			2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	预期信用 损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用 损失率(%)	坏账准备
合 计	161,125,653.36		8,592,081.08	183,995,862.61		9,565,191.11

账 龄	2020 年 12 月 31 日			2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	预期信用 损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用 损失率(%)	坏账准备
1 年以内	119,085,841.49	5.00	5,954,292.07	98,091,548.88	5.00	4,904,577.45
1 至 2 年	8,053,020.39	10.00	805,302.04	2,310,957.60	10.00	231,095.76
2 至 3 年	253,303.24	30.00	75,990.97			
合 计	127,392,165.12		6,835,585.08	100,402,506.48		5,135,673.21

3. 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

2022 年 1-9 月、2021 年度、2020 年度、2019 年度各年度计提坏账准备金额分别为 -973,110.03 元、2,729,606.03 元、1,699,911.87 元、859,929.56 元。

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

截止 2022 年 9 月 30 日，按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额 的比例(%)	坏账准备余额
拉萨市医疗保险管理中心	135,568,544.10	84.14%	6,778,427.21
援助西藏发展基金会	2,178,400.00	1.35%	108,920.00
西藏巨龙铜业有限公司	2,066,909.00	1.28%	103,345.45
上海亿保健康管理有限公司	1,202,337.60	0.75%	60,116.88
国网西藏电力有限公司那曲供电公司	1,178,755.02	0.73%	58,937.75
合 计	142,194,945.72	88.25%	7,109,747.29

截止 2021 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额 的比例(%)	坏账准备余额
拉萨市医疗保险管理中心	168,094,955.86	91.36%	8,404,747.79
援助西藏发展基金会	1,100,400.00	0.60%	55,020.00
国网西藏电力有限公司那曲供电公司	602,355.02	0.33%	30,117.75
西藏巨龙铜业有限公司	476,424.00	0.26%	23,821.20
墨竹工卡县教育局	360,932.46	0.20%	18,046.62
合 计	170,635,067.34	92.75%	8,531,753.36

截止 2020 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额 的比例(%)	坏账准备余额
拉萨市医疗保险管理中心	168,094,955.86	91.36%	8,404,747.79

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
援助西藏发展基金会	1,100,400.00	0.60%	55,020.00
国网西藏电力有限公司那曲供电公司	602,355.02	0.33%	30,117.75
西藏巨龙铜业有限公司	476,424.00	0.26%	23,821.20
墨竹工卡县教育体育局	360,932.46	0.20%	18,046.62
合 计	170,635,067.34	92.75%	8,531,753.36

截止 2019 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
拉萨市医疗保险管理中心	61,615,064.02	61.37	3,084,149.47
西藏自治区医疗保障服务中心	17,597,008.51	17.53	898,435.06
那曲市卫生健康委员会	3,213,090.00	3.20	160,654.50
西藏那曲申扎县医疗保障局	2,197,874.72	2.19	115,540.52
西藏那曲巴青县医疗保障局	1,202,707.60	1.20	60,135.38
合 计	85,825,744.85	85.49	4,318,914.93

(四) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	2022 年 9 月 30 日		2021 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	14,274,310.42	79.75	13,517,908.85	99.05
1 至 2 年	3,597,206.95	20.10	130,063.66	0.95
2 至 3 年	28,121.12	0.16	198.00	0.00
合 计	17,899,638.49	100.00	13,648,170.51	100.00

账龄	2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	5,656,084.13	98.81	1,702,115.18	98.09
1 至 2 年	67,971.97	1.19	33,205.95	1.91
合 计	5,724,056.10	100	1,735,321.13	100

2. 按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

截止 2022 年 9 月 30 日，按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
大信会计师事务所(特殊普通合伙)	3,670,000.00	20.50
国金证券股份有限公司上海证券承销保荐分公司	1,590,000.00	8.88
北京国枫律师事务所	1,250,000.00	6.98

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
深圳科睿华企业管理有限公司	1,134,444.44	6.34
重庆亿昊药业有限公司	974,901.53	5.45
合 计	8,619,345.97	48.15

截止 2021 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
大信会计师事务所(特殊普通合伙)	2,550,000.00	18.68
国金证券股份有限公司上海证券承销保荐分公司	1,590,000.00	11.65
安徽华源医药集团股份有限公司	1,282,450.48	9.40
北京国枫律师事务所	1,100,000.00	8.06
西藏益净环保科技有限公司	611,111.11	4.48
合 计	7,133,561.59	52.27

截止 2020 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
大信会计师事务所(特殊普通合伙)	1,000,000.00	17.47
安徽华源医药集团股份有限公司	675,031.28	11.79
飞利浦(中国)投资有限公司	563,870.97	9.85
西藏顶峰投资开发有限公司	311,742.86	5.45
北京八作建筑设计事务所有限公司	300,000.00	5.24
合 计	2,850,645.11	49.80

截止 2019 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
安徽华源医药集团股份有限公司	918,858.26	52.95
四川合纵药易购医药股份有限公司	194,988.61	11.24
西藏诺阳投资有限公司	177,445.66	10.23
成都光码睿通信息系统有限公司	100,250.00	5.78
四川龙一医药有限公司	51,330.16	2.96
合 计	1,442,872.69	83.16

(五) 其他应收款

类 别	2022 年 9 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应收利息				
应收股利				
其他应收款项	4,618,740.00	4,093,489.26	4,699,602.93	1,988,125.53
减：坏账准备	1,328,640.43	1,288,258.48	1,540,964.64	1,155,036.88
合 计	3,290,099.57	2,805,230.78	3,158,638.29	833,088.65

1. 其他应收款项

(1) 其他应收款项按款项性质分类

类 别	2022 年 9 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
往来款	122,084.35	36,553.23	36,553.23	64,500.44
备用金	460,063.75	81,899.07	44,408.02	216,525.70
保证金、押金	1,474,272.00	1,382,772.00	1,899,064.00	1,496,472.00
股权转让款	2,346,207.80	2,346,207.80	2,346,207.80	-
其他	216,112.10	246,057.16	373,369.88	210,627.39
减：坏账准备	1,328,640.43	1,288,258.48	1,540,964.64	1,155,036.88
合 计	3,290,099.57	2,805,230.78	3,158,638.29	833,088.65

(2) 其他应收款项情况披露

①其他应收款项账龄分类

账 龄	2022 年 9 月 30 日		2021 年 12 月 31 日	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内	691,608.32	14.97	294,167.98	7.19
1 至 2 年	2,850,048.20	61.72	2,740,560.20	66.95
2 至 3 年	20,222.40	0.44	56,272.00	1.37
3 至 4 年	111,964.53	2.42	66,531.99	1.63
4 至 5 年	63,495.18	1.37	132,175.71	3.23
5 年以上	881,401.37	19.08	803,781.38	19.63
合 计	4,618,740.00	100.00	4,093,489.26	100.00

账 龄	2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内	3,075,746.53	65.45	409,019.18	20.57
1 至 2 年	65,268.70	1.39	73,125.66	3.68
2 至 3 年	75,831.99	1.61	190,211.51	9.57
3 至 4 年	181,755.71	3.87	596,769.18	30.02
4 至 5 年	590,000.00	12.55	209,000.00	10.51
5 年以上	711,000.00	15.13	510,000.00	25.65
合 计	4,699,602.93	100.00	1,988,125.53	100.00

②坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2022 年期初余额	1,112,069.36		176,189.12	1,288,258.48
期初余额在本期重新评估后	1,112,069.36		176,189.12	1,288,258.48

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
本期计提	40,381.95			40,381.95
本期转回				
本期核销				
其他变动				
2022年9月30日余额	1,152,451.31		176,189.12	1,328,640.43

坏账准备处于第三阶段的情况：

单位名称	账面余额	坏账准备余额	逾期信用损失率（%）	划分理由
四川欣福康医药有限责任公司	19,836.35	19,836.35	100.00	根据可回收情况及实际账龄
王利华	18,977.74	18,977.74	100.00	根据可回收情况及实际账龄
西藏金珠雅砻藏药有限公司	18,269.25	18,269.25	100.00	根据可回收情况及实际账龄
西藏昌都藏药厂	16,298.70	16,298.70	100.00	根据可回收情况及实际账龄
连云港市时代伟业营销有限公司	12,885.00	12,885.00	100.00	根据可回收情况及实际账龄
其他	89,922.08	89,922.08	100.00	根据可回收情况及实际账龄
合 计	176,189.12	176,189.12	100.00	——

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2021 年年初余额	1,383,630.17		157,334.47	1,540,964.64
期初余额在本期重新评估后	1,383,630.17		157,334.47	1,540,964.64
本期计提	-271,560.81		18,854.65	-252,706.16
本期转回				
本期核销				
其他变动				
2021 年 12 月 31 日余额	1,112,069.36		176,189.12	1,288,258.48

坏账准备处于第三阶段的情况：

单位名称	账面余额	坏账准备余额	逾期信用损失率（%）	划分理由
四川欣福康医药有限责任公司	19,836.35	19,836.35	100.00	根据可回收情况及实际账龄
王利华	18,977.74	18,977.74	100.00	根据可回收情况及实际账龄
西藏金珠雅砻藏药有限公司	18,269.25	18,269.25	100.00	根据可回收情况及实际账龄
西藏昌都藏药厂	16,298.70	16,298.70	100.00	根据可回收情况及实际账龄
连云港市时代伟业营销有限公司	12,885.00	12,885.00	100.00	根据可回收情况及实际账龄
其他	89,922.08	89,922.08	100.00	根据可回收情况及实际账龄
合 计	176,189.12	176,189.12	100.00	——

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
------	------	------	------	----

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2020 年期初余额	1,017,923.81		137,113.07	1,155,036.88
期初余额在本期重新评估后	1,017,923.81		137,113.07	1,155,036.88
本期计提	365,706.36		20,221.40	385,927.76
本期转回				
本期核销				
其他变动				
2020 年 12 月 31 日余额	1,383,630.17		157,334.47	1,540,964.64

坏账准备处于第三阶段的情况：

单位名称	账面余额	坏账准备余额	逾期信用损失率（%）	划分理由
连云港市时代伟业营销有限公司	12,885.00	12,885.00	100.00	根据可回收情况及实际账龄
四川欣福医药有限责任公司	19,836.35	19,836.35	100.00	根据可回收情况及实际账龄
西藏藏医学院藏药有限公司	10,022.13	10,022.13	100.00	根据可回收情况及实际账龄
王利华	18,977.74	18,977.74	100.00	根据可回收情况及实际账龄
西藏昌都藏药厂	16,298.70	16,298.70	100.00	根据可回收情况及实际账龄
西藏金珠雅砻藏药有限公司	18,269.25	18,269.25	100.00	根据可回收情况及实际账龄
其他	61,045.30	61,045.30	100.00	根据可回收情况及实际账龄
合 计	157,334.47	157,334.47	100.00	——

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2019 年期初余额	792,991.42		9,401.38	802,392.80
期初余额在本期重新评估后	792,991.42		9,401.38	802,392.80
本期计提	224,932.39		127,711.69	352,644.08
本期转回				
本期核销				
其他变动				
2019 年 12 月 31 日余额	1,017,923.81		137,113.07	1,155,036.88

坏账准备处于第三阶段的情况：

单位名称	账面余额	坏账准备余额	逾期信用损失率（%）	划分理由
连云港市时代伟业营销有限公司	12,885.00	12,885.00	100.00	根据可回收情况及实际账龄
四川欣福康医药有限责任公司	19,836.35	19,836.35	100.00	根据可回收情况及实际账龄
王利华	18,977.74	18,977.74	100.00	根据可回收情况及实际账龄
西藏昌都藏药厂	16,298.70	16,298.70	100.00	根据可回收情况及实际账龄

单位名称	账面余额	坏账准备余额	逾期信用损失率(%)	划分理由
西藏金珠雅砻藏药有限公司	18,269.25	18,269.25	100.00	根据可回收情况及实际账龄
其他	50,846.03	50,846.03	100.00	根据可回收情况及实际账龄
合 计	137,113.07	137,113.07	100.00	——

(3) 本报告期实际核销的重要其他应收款项情况

单位名称	账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
王纪安	其他	100,000.00	王纪安已去世款项无法收回	董事会决议通过	否
杨承宇	备用金	50,000.00	员工已离职款项无法收回	董事会决议通过	否
合 计		150,000.00			

(4) 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况 2022 年 1-9 月、2021 年度、2020 年、2019 年各年度计提坏账准备金额分别为 40,381.95 元、-252,706.16 元、385,927.76 元、352,644.08 元；

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

截止 2022 年 9 月 30 日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
西藏玉拓医疗健康养老产业有限责任公司	股权转让款	2,346,207.80	1-2 年	50.80	234,620.78
拉萨蕃瑞投资有限公司	保证金、押金	646,272.00	3-4 年、5 年以上	13.99	618,136.00
西藏顶峰投资开发有限公司	保证金、押金	260,000.00	1-2 年	5.63	26,000.00
西藏雅江经贸培训中心管理有限公司	保证金、押金	200,000.00	5 年以上	4.33	200,000.00
权建辉	备用金	150,000.00	1 年以内	3.25	7,500.00
合 计		3,602,479.80		78.00	1,086,256.78

截止 2021 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
西藏玉拓医疗健康养老产业有限责任公司	股权转让款	2,346,207.80	1-2 年	57.32	234,620.78
拉萨蕃瑞投资有限公司	保证金、押金	646,272.00	2-3 年、5 年以上	15.79	606,881.60
西藏顶峰投资开发有限公司	保证金、押金	260,000.00	1-2 年	6.35	26,000.00
西藏雅江经贸培训中心管理有限公司	保证金、押金	200,000.00	5 年以上	4.89	200,000.00

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
达瓦卓嘎	保证金、押金	50,000.00	1-2 年	1.22	5,000.00
合 计		3,502,479.80		85.57	1,072,502.38

截止 2020 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
西藏玉拓医疗健康养老产业有限责任公司	股权转让款	2,346,207.80	1 年以内	49.92	117,310.39
拉萨蕃瑞投资有限公司	保证金、押金	646,272.00	1-5 年	13.75	477,627.20
西藏福利企业总公司	保证金、押金	500,000.00	5 年以上	10.64	500,000.00
西藏顶峰投资开发有限公司	保证金、押金	260,000.00	1 年以内	5.53	13,000.00
西藏雅江经贸培训中心管理有限公司	保证金、押金	200,000.00	5 年以上	4.26	200,000.00
合 计		3,952,479.80		84.10	1,307,937.59

截止 2019 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
拉萨蕃瑞投资有限公司	保证金、押金	646,272.00	0-4 年	32.51	297,813.60
西藏福利企业总公司	保证金、押金	500,000.00	5 年以上	25.15	500,000.00
西藏雅江经贸培训中心管理有限公司	保证金、押金	200,000.00	4-5 年	10.06	160,000.00
马磊	备用金	80,000.00	1 年以内	4.02	4,000.00
李映	备用金	80,000.00	1 年以内	4.02	4,000.00
合 计		1,506,272.00		75.76	965,813.60

(六) 存货

1. 存货的分类

存货项目	2022 年 9 月 30 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	45,152,705.39	351,431.25	44,801,274.14
合 计	45,152,705.39	351,431.25	44,801,274.14

存货项目	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	42,032,471.93	186,072.22	41,846,399.71
合 计	42,032,471.93	186,072.22	41,846,399.71

存货项目	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	22,621,354.44	153,852.18	22,467,502.26
合 计	22,621,354.44	153,852.18	22,467,502.26

存货项目	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	19,651,865.59	172,371.51	19,479,494.08
合 计	19,651,865.59	172,371.51	19,479,494.08

2. 存货跌价准备的增减变动情况

存货类别	2019 年 1 月 1 日	本期计提额	本期减少额		2019 年 12 月 31 日
			转回	转销	
库存商品	87,528.88	172,371.51		87,528.88	172,371.51
合 计	87,528.88	172,371.51		87,528.88	172,371.51

存货类别	2020 年 1 月 1 日	本期计提额	本期减少额		2020 年 12 月 31 日
			转回	转销	
库存商品	172,371.51	153,852.18		172,371.51	153,852.18
合 计	172,371.51	153,852.18		172,371.51	153,852.18

存货类别	2021 年 1 月 1 日	本期计提额	本期减少额		2021 年 12 月 31 日
			转回	转销	
库存商品	153,852.18	335,088.81		302,868.77	186,072.22
合 计	153,852.18	335,088.81		302,868.77	186,072.22

存货类别	2022 年 1 月 1 日	本期计提额	本期减少额		2022 年 9 月 30 日
			转回	转销	
库存商品	186,072.22	351,431.25	-	186,072.22	351,431.25
合 计	186,072.22	351,431.25		186,072.22	351,431.25

(七) 持有待售资产

资产类别	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
2019 年 12 月 31 日				
货币资金	2,943,527.42	2,943,527.42		2020 年上半年
存货	347,811.88	347,811.88		
固定资产	6,780,112.12	7,116,862.95		
无形资产	15,666.71	20,000.00		
长期待摊费用	4,788,092.08	4,788,092.08		

资产类别	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
合 计	14,875,210.21	15,216,294.33		

注：公司控股子公司西藏阜康康复医院有限公司因拉萨当地对该类康复养老方式的认可度尚需提升，短期内市场前景不够理想，该项业务无法有效开展，公司于 2020 年 6 月 24 日将其持有的西藏阜康康复医院有限公司 51%股权转让给西藏玉拓医疗健康养老产业有限责任公司。

(八)其他流动资产

项 目	2022 年 9 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
待抵扣、待认证进项税额	480.00	1,015,198.64	44,439.12	248,276.01
预缴所得税	1,422,398.36	5,674.53		
合 计	1,422,878.36	1,020,873.17	44,439.12	248,276.01

(九) 长期股权投资

被投资单位	2021年1月1日	本期增减变动						2021年12月31日	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他
一、联营企业									
西藏瑞孚阜康医疗科技有限公司		1,500,000.00		224,868.01				1,724,868.01	
合计		1,500,000.00		224,868.01				1,724,868.01	

被投资单位	2022年1月1日	本期增减变动						2022年9月30日	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他
一、联营企业									
西藏瑞孚阜康医疗科技有限公司	1,724,868.01			590,327.53				2,315,195.54	
合计	1,724,868.01			590,327.53				2,315,195.54	

(十) 其他权益工具投资

1. 其他权益工具投资情况

项目	2022年9月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
日喀则市藏康医院有限公司	8,575,502.00	5,800,000.00		
合计	8,575,502.00	5,800,000.00		

(十一) 固定资产

类 别	2022年9月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
固定资产	243,004,292.86	247,109,566.47	195,895,442.87	103,165,814.86
固定资产清理				
减：减值准备				
合 计	243,004,292.86	247,109,566.47	195,895,442.87	103,165,814.86

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	医疗设备	运输设备	电子设备	机器设备	办公设备及其他	合 计
一、账面原值							
1.2019年1月1日余额	35,000,000.00	121,791,876.02	5,923,460.51	10,450,747.53	3,755,100.00	6,250,011.98	183,171,196.04
2.本期增加金额		12,863,717.00		805,988.28	210,000.00	1,971,559.24	15,851,264.52
(1) 购置		12,863,717.00		805,988.28	210,000.00	1,971,559.24	15,851,264.52
3.本期减少金额		11,715,700.00	110,540.00	1,979,668.00	1,145,500.00	424,223.00	15,375,631.00
(1) 处置或报废		3,959,022.00	110,540.00	1,739,973.00	895,500.00	279,723.00	6,984,758.00
(2) 其他减少		7,756,678.00		239,695.00	250,000.00	144,500.00	8,390,873.00
4.2019年12月31日余额	35,000,000.00	122,939,893.02	5,812,920.51	9,277,067.81	2,819,600.00	7,797,348.22	183,646,829.56

项 目	房屋及建筑物	医疗设备	运输设备	电子设备	机器设备	办公设备及其他	合 计
二、累计折旧							
1.2019年1月1日余额	2,484,146.40	47,130,755.17	4,095,156.26	8,538,848.15	1,768,048.10	3,940,850.46	67,957,804.54
2.本期增加金额	1,242,073.20	16,636,130.64	576,939.10	1,085,025.34	355,999.70	800,061.54	20,696,229.52
(1) 计提	1,242,073.20	16,636,130.64	576,939.10	1,085,025.34	355,999.70	800,061.54	20,696,229.52
3.本期减少金额		5,183,572.70	106,965.13	1,721,647.29	844,514.33	316,319.91	8,173,019.36
(1) 处置或报废		3,677,939.88	106,965.13	1,686,359.23	820,264.33	270,729.91	6,562,258.48
(2) 其他减少		1,505,632.82		35,288.06	24,250.00	45,590.00	1,610,760.88
4.2019年12月31日余额	3,726,219.60	58,583,313.11	4,565,130.23	7,902,226.20	1,279,533.47	4,424,592.09	80,481,014.70
三、减值准备							
1.2019年1月1日余额							
2.本期增加金额							
3.本期减少金额							
4.2019年12月31日余额							
四、账面价值							
1.2019年12月31日账面价值	31,273,780.40	64,356,579.91	1,247,790.28	1,374,841.61	1,540,066.53	3,372,756.13	103,165,814.86
2.2019年1月1日账面价值	32,515,853.60	74,661,120.85	1,828,304.25	1,911,899.38	1,987,051.90	2,309,161.52	115,213,391.50

(续)

项 目	房屋及建筑物	医疗设备	运输设备	电子设备	机器设备	办公设备及其他	合 计
一、账面原值							
1.2020年1月1日余额	35,000,000.00	122,939,893.02	5,812,920.51	9,277,067.81	2,819,600.00	7,797,348.22	183,646,829.56
2.本期增加金额	40,347,927.85	69,990,752.88	3,271,384.51	1,692,291.46	578,500.00	1,076,095.90	116,956,952.60
(1) 购置		31,170,352.88	3,271,384.51	1,692,291.46	578,500.00	1,076,095.90	37,788,624.75
(2) 在建工程转入	40,347,927.85	38,820,400.00					79,168,327.85

项 目	房屋及建筑物	医疗设备	运输设备	电子设备	机器设备	办公设备及其他	合 计
3.本期减少金额		9,854,120.00	777,102.00			41,600.00	10,672,822.00
（1）处置或报废		9,854,120.00	777,102.00			41,600.00	10,672,822.00
4.2020 年 12 月 31 日余额	75,347,927.85	183,076,525.90	8,307,203.02	10,969,359.27	3,398,100.00	8,831,844.12	289,930,960.16
二、累计折旧							
1.2020 年 1 月 1 日余额	3,726,219.60	58,583,313.11	4,565,130.23	7,902,226.20	1,279,533.47	4,424,592.09	80,481,014.70
2.本期增加金额	1,242,073.20	17,013,065.22	652,177.53	963,338.79	277,833.87	989,456.92	21,137,945.53
（1）计提	1,242,073.20	17,013,065.22	652,177.53	963,338.79	277,833.87	989,456.92	21,137,945.53
3.本期减少金额		6,783,317.10	763,136.51			36,989.33	7,583,442.94
（1）处置或报废		6,783,317.10	763,136.51			36,989.33	7,583,442.94
4.2020 年 12 月 31 日余额	4,968,292.80	68,813,061.23	4,454,171.25	8,865,564.99	1,557,367.34	5,377,059.68	94,035,517.29
三、减值准备							
1.2020 年 1 月 1 日余额							
2.本期增加金额							
3.本期减少金额							
4.2020 年 12 月 31 日余额							
四、账面价值							
1.2020 年 12 月 31 日账面价值	70,379,635.05	114,263,464.67	3,853,031.77	2,103,794.28	1,840,732.66	3,454,784.44	195,895,442.87
2.2020 年 1 月 1 日账面价值	31,273,780.40	64,356,579.91	1,247,790.28	1,374,841.61	1,540,066.53	3,372,756.13	103,165,814.86

（续）

项 目	房屋及建筑物	医疗设备	运输设备	电子设备	机器设备	办公设备及其他	合 计
一、账面原值							
1.2021 年 1 月 1 日余额	75,347,927.85	183,076,525.90	8,307,203.02	10,969,359.27	3,398,100.00	8,831,844.12	289,930,960.16
2.本期增加金额	21,163,245.46	50,294,346.52	3,771,555.98	5,454,847.02	1,807,534.51	2,349,712.67	84,841,242.16

项 目	房屋及建筑物	医疗设备	运输设备	电子设备	机器设备	办公设备及其他	合 计
(1) 购置	7,426,595.46	34,164,346.52	3,771,555.98	3,825,037.68	1,282,900.00	733,401.53	51,203,837.17
(2) 在建工程转入	13,736,650.00	16,130,000.00	-	1,629,809.34	524,634.51	1,616,311.14	33,637,404.99
3.本期减少金额	-	2,492,260.00	123,600.00	26,106.20	200,000.00	42,053.92	2,884,020.12
(1) 处置或报废		2,492,260.00	123,600.00	26,106.20	200,000.00	42,053.92	2,884,020.12
4.2021 年 12 月 31 日余额	96,511,173.31	230,878,612.42	11,955,159.00	16,398,100.09	5,005,634.51	11,139,502.87	371,888,182.20
二、累计折旧							
1.2021 年 1 月 1 日余额	4,968,292.80	68,813,061.23	4,454,171.25	8,865,564.99	1,557,367.34	5,377,059.68	94,035,517.29
2.本期增加金额	2,336,890.43	25,454,341.66	1,385,211.38	1,960,179.46	419,446.12	1,037,012.66	32,593,081.71
(1) 计提	2,336,890.43	25,454,341.66	1,385,211.38	1,960,179.46	419,446.12	1,037,012.66	32,593,081.71
3.本期减少金额	-	1,917,731.63	119,892.00	12,330.57	139,033.33	13,415.10	2,202,402.63
(1) 处置或报废		1,917,731.63	119,892.00	12,330.57	139,033.33	13,415.10	2,202,402.63
4.2021 年 12 月 31 日余额	7,305,183.23	92,349,671.26	5,719,490.63	10,813,413.88	1,837,780.13	6,400,657.24	124,426,196.37
三、减值准备							
1.2021 年 1 月 1 日余额							
2.本期增加金额							
3.本期减少金额							
4.2021 年 12 月 31 日余额							
四、账面价值							
1.2021 年 12 月 31 日账面价值	89,205,990.08	138,528,941.16	6,235,668.37	5,584,686.21	3,167,854.38	4,738,845.63	247,461,985.83
2.2021 年 1 月 1 日账面价值	70,379,635.05	114,263,464.67	3,853,031.77	2,103,794.28	1,840,732.66	3,454,784.44	195,895,442.87

(续)

项 目	房屋及建筑物	医疗设备	运输设备	电子设备	机器设备	办公设备及其他	合 计
一、账面原值							

项 目	房屋及建筑物	医疗设备	运输设备	电子设备	机器设备	办公设备及其他	合 计
1.2022 年 1 月 1 日余额	96,511,173.31	230,878,612.42	11,955,159.00	16,398,100.09	5,005,634.51	11,139,502.87	371,888,182.20
2.本期增加金额	-	17,246,218.00	2,833,055.78	2,176,880.15	1,391,242.19	457,968.42	24,105,364.54
(1) 购置	-	17,246,218.00	2,033,055.78	2,176,880.15	1,201,242.19	457,968.42	23,115,364.54
(2) 在建工程转入	-	-	800,000.00	-	190,000.00	-	990,000.00
3.本期减少金额	-	539,500.00	49,684.00	13,200.00	-	27,502.80	629,886.80
(1) 处置或报废		539,500.00	49,684.00	13,200.00	-	27,502.80	629,886.80
4.2022 年 9 月 30 日余额	96,511,173.31	247,585,330.42	14,738,530.78	18,561,780.24	6,396,876.70	11,569,968.49	395,363,659.94
二、累计折旧							
1.2022 年 1 月 1 日余额	7,305,183.23	92,349,671.26	5,719,490.63	10,813,413.88	1,837,780.13	6,400,657.24	124,426,196.37
2.本期增加金额	2,060,755.81	21,531,977.35	1,344,135.09	2,571,176.68	386,844.78	628,965.87	28,523,855.58
(1) 计提	2,060,755.81	21,531,977.35	1,344,135.09	2,571,176.68	386,844.78	628,965.87	28,523,855.58
3.本期减少金额	-	503,009.67	48,193.48	12,804.00	-	26,677.72	590,684.87
(1) 处置或报废		503,009.67	48,193.48	12,804.00	-	26,677.72	590,684.87
4.2022 年 9 月 30 日余额	9,365,939.04	113,378,638.94	7,015,432.24	13,371,786.56	2,224,624.91	7,002,945.39	152,359,367.08
三、减值准备							
1.2022 年 1 月 1 日余额							
2.本期增加金额							
3.本期减少金额							
4.2022 年 9 月 30 日余额							
四、账面价值							
1.2022 年 9 月 30 日账面价值	87,145,234.27	134,206,691.48	7,723,098.54	5,189,993.68	4,172,251.79	4,567,023.10	243,004,292.86
2.2022 年 1 月 1 日账面价值	89,205,990.08	138,528,941.16	6,235,668.37	5,584,686.21	3,167,854.38	4,738,845.63	247,461,985.83

注：截至 2022 年 9 月 30 日，被抵押的房屋及建筑物账面价值为 28,789,634.00 元。

截至 2022 年 9 月 30 日，未办妥产权证书的固定资产账面价值 13,486,814.68 元，因 2021 年 12 月完成验收，产权证书正在办理中。

截至 2022 年 9 月 30 日，已提足折旧仍在使用的固定资产原值 60,189,297.82 元。

(十二) 在建工程

类 别	2022 年 9 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
在建工程项目	100,048,648.59	33,075,716.45	26,924,901.00	6,601,903.89
工程物资				
减：减值准备				
合 计	100,048,648.59	33,075,716.45	26,924,901.00	6,601,903.89

1. 在建工程项目

(1) 在建工程项目基本情况

项 目	2022 年 9 月 30 日			2021 年 12 月 31 日			2020 年 12 月 31 日			2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	减 值 准 备	账 面 价 值	账面余额	减 值 准 备	账 面 价 值	账面余额	减 值 准 备	账 面 价 值	账面余额	减 值 准 备	账 面 价 值
西藏康城肿瘤医院整体装修改造工程										3,746,219.89		3,746,219.89
待安装调试设备	49,750,000.00		49,750,000.00	5,730,000.00		5,730,000.00	24,215,000.00		24,215,000.00			
母婴护理中心整体装修工程										2,855,684.00		2,855,684.00
医核技术项目改扩建工程	37,782,778.02		37,782,778.02	17,884,340.45		17,884,340.45	191,500.00		191,500.00			
服务器及相关存储设备							1,039,901.00		1,039,901.00			
物流软件集成及设备							1,025,500.00		1,025,500.00			
2 号成品库库暖通项目							453,000.00		453,000.00			
日间照料中心及康养中心建设项目	11,176,651.20		11,176,651.20	9,461,376.00		9,461,376.00						

项 目	2022 年 9 月 30 日			2021 年 12 月 31 日			2020 年 12 月 31 日			2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	减 值 准 备	账面价值	账面余额	减 值 准 备	账面价值	账面余额	减 值 准 备	账面价值	账面余额	减 值 准 备	账面价值
院区三消防改造工程	562,358.63		562,358.63									
院区一制氧机房改造工程	620,461.59		620,461.59									
院区一口腔科装饰工程	156,399.15		156,399.15									
合 计	100,048,648.59		100,048,648.59	33,075,716.45		33,075,716.45	26,924,901.00		26,924,901.00	6,601,903.89		6,601,903.89

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	2019 年 1 月 1 日	本期增加	转入长期待 摊费用	其他减少	2019 年 12 月 31 日	工程投入 占预算比 例 (%)	工程 进度 (%)	利息资 本化累 计金额	其中：本 期利息资 本化金额	本期利息 资本化率 (%)	资金 来源
西藏阜康康复医院第一期 装修改造工程	6,000,000.00	3,904,000.00	1,532,548.68	4,060,000.00	1,376,548.68		100.00	100.00				自有 资金
西藏康城肿瘤医院整体装 修改造工程	28,165,926.00		4,714,333.89	968,114.00		3,746,219.89	16.74	16.74				自有 资金
阜康母婴护理中心整体装 修工程	8,774,377.00		2,855,684.00			2,855,684.00	32.55	32.55				自有 资金
合 计		3,904,000.00	9,102,566.57	5,028,114.00	1,376,548.68	6,601,903.89						

项目名称	预算数	2020 年 1 月 1 日	本期增加	转入长期待 摊费用	转入固定资 产	2020 年 12 月 31 日	工程投入 占预算比 例 (%)	工程 进度 (%)	利息资 本化累 计金额	其中：本 期利息资 本化金额	本期利息 资本化率 (%)	资金 来源
服务器及相关存储设备	1,386,535.00		1,039,901.00			1,039,901.00	75.00	75.00				自有 资金
物流软件集成及设备	1,525,500.00		1,025,500.00			1,025,500.00	67.22	67.22				自有 资金
2 号成品库药房暖通项目	1,510,000.00		453,000.00			453,000.00	30.00	30.00				自有 资金
医核技术项目改扩建工程	30,000,000.00		191,500.00			191,500.00	0.64	0.64				自有 资金
医药批发产业园	150,000,000.00		40,347,927.85		40,347,927.85		26.90	26.90				自有 资金

项目名称	预算数	2020年1月1日	本期增加	转入长期待摊费用	转入固定资产	2020年12月31日	工程投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
西藏康城肿瘤医院整体装修改造工程	65,437,195.00	3,746,219.89	61,690,975.50	26,616,795.39	38,820,400.00		100.00	100.00				自有资金
康城医院员工宿舍装修工程	2,100,473.00		2,100,472.86	2,100,472.86			100.00	100.00				自有资金
母婴护理中心整体装修工程	8,774,377.00	2,855,684.00	5,918,693.08	8,774,377.08			100.00	100.00				自有资金
待安装调试医疗设备	38,395,000.00		24,215,000.00			24,215,000.00	63.07	63.07				自有资金
合 计		6,601,903.89	136,982,970.29	37,491,645.33	79,168,327.85	26,924,901.00						

项目名称	预算数	2021年1月1日	本期增加	转入长期待摊费用	转入固定资产	其他减少	2021年12月31日	工程投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
服务器及相关存储设备	1,386,535.00	1,039,901.00	346,634.00		1,386,535.00		-	100.00	100.00				自有资金
物流软件集成及设备	1,525,500.00	1,025,500.00	-		1,025,500.00		-	100.00	100.00				自有资金
2号成品库房暖通项目	1,510,000.00	453,000.00	1,026,800.00		1,385,321.10	94,478.90	-	100.00	100.00				自有资金
医核技术项目改扩建工程	30,000,000.00	191,500.00	17,692,840.45				17,884,340.45	59.61	59.61				自有资金
院区四装改造工程	7,740,039.34		8,935,222.59	8,818,798.93	116,423.66		-	100.00	100.00				自有资金
院区三液氧源改造工程	350,000.00		350,000.00	350,000.00	-		-	100.00	100.00				自有资金
待安装调试设备	5,760,000.00	24,215,000.00	5,730,000.00		16,130,000.00	8,085,000.00	5,730,000.00	99.48	99.48				自有资金
日间照料中心及康养中心建设项目	12,135,168.00		9,461,376.00				9,461,376.00	77.58	77.58				自有资金
科技园成品库房	13,736,650.00		13,736,650.00		13,736,650.00			100.00	100.00				自有

项目名称	预算数	2021年1月1日	本期增加	转入长期待摊费用	转入固定资产	其他减少	2021年12月31日	工程投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
合 计		26,924,901.00	57,279,523.04	9,168,798.93	33,780,429.76	8,179,478.90	33,075,716.45						资金

项目名称	预算数	2022年1月1日	本期增加	转入长期待摊费用	转入固定资产	其他减少	2022年9月30日	工程投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
医核技术项目改扩建工程	45,500,000.00	17,884,340.45	19,898,437.57				37,782,778.02	83.04	83.04				自有资金
待安装调试设备	54,970,000.00	5,730,000.00	45,010,000.00		990,000.00		49,750,000.00	90.50	90.50				自有资金
日间照料中心及康养中心建设项目	12,445,168.00	9,461,376.00	1,715,275.20				11,176,651.20	89.81	89.81				自有资金
院区三消防改造工程	749,811.50		562,358.63				562,358.63	75.00	75.00				自有资金
院区一制氧机房改造工程	689,401.77		620,461.59				620,461.59	90.00	90.00				自有资金
院区一口腔科装饰工程	183,999.00		156,399.15				156,399.15	85.00	85.00				自有资金
合 计		33,075,716.45	67,962,932.14		990,000.00		100,048,648.59						

(十三)使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 2021 年 1 月 1 日	135,142,214.79	135,142,214.79
2. 本期增加金额	5,788,914.12	5,788,914.12
(1) 新增租赁	5,788,914.12	5,788,914.12
3. 本期减少金额		
4. 2021 年 12 月 31 日	140,931,128.91	140,931,128.91
二、累计折旧		
1. 2021 年 1 月 1 日		
2. 本期增加金额	15,194,425.80	15,194,425.80
(1) 计提	15,194,425.80	15,194,425.80
3. 本期减少金额		
4. 2021 年 12 月 31 日	15,194,425.80	15,194,425.80
三、减值准备		
1. 2021 年 1 月 1 日		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 2021 年 12 月 31 日		
四、账面价值		
1. 2021 年 12 月 31 日账面价值	125,736,703.11	125,736,703.11
2. 2021 年 1 月 1 日账面价值	135,142,214.79	135,142,214.79

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 2022 年 1 月 1 日	140,931,128.91	140,931,128.91
2. 本期增加金额	3,955,179.18	3,955,179.18
(1) 新增租赁	3,955,179.18	3,955,179.18
3. 本期减少金额	3,228,929.21	3,228,929.21
4. 2022 年 9 月 30 日	141,657,378.88	141,657,378.88
二、累计折旧		
1. 2022 年 1 月 1 日	15,194,425.80	15,194,425.80
2. 本期增加金额	11,259,692.91	11,259,692.91
(1) 计提	11,259,692.91	11,259,692.91
3. 本期减少金额	3,228,929.21	3,228,929.21
4. 2022 年 9 月 30 日	23,225,189.50	23,225,189.50
三、减值准备		
1. 2021 年 1 月 1 日		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 2022 年 9 月 30 日		

四、账面价值		
1. 2022 年 9 月 30 日账面价值	118,432,189.38	118,432,189.38
2. 2022 年 1 月 1 日账面价值	125,736,703.11	125,736,703.11

(十四) 无形资产

1. 无形资产情况

项 目	软件及信息系统	合 计
一、账面原值		
1.2019 年 1 月 1 日	12,101,860.00	12,101,860.00
2.本期增加金额	875,000.00	875,000.00
(1) 购置	875,000.00	875,000.00
3.本期减少金额	71,900.00	71,900.00
(1) 处置或报废	51,900.00	51,900.00
(2) 其他减少	20,000.00	20,000.00
4.2019 年 12 月 31 日	12,904,960.00	12,904,960.00
二、累计摊销		
1.2019 年 1 月 1 日	1,912,554.45	1,912,554.45
2.本期增加金额	2,516,710.04	2,516,710.04
(1) 计提	2,516,710.04	2,516,710.04
3.本期减少金额	39,798.29	39,798.29
(1) 处置或报废	35,465.00	35,465.00
(2) 其他减少	4,333.29	4,333.29
4.2019 年 12 月 31 日	4,389,466.20	4,389,466.20
三、减值准备		
1.2019 年 1 月 1 日		
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.2019 年 12 月 31 日		
四、账面价值		
1.2019 年 12 月 31 日账面价值	8,515,493.80	8,515,493.80
2.2019 年 1 月 1 日账面价值	10,189,305.55	10,189,305.55

项 目	软件及信息系统	土地使用权	合 计
一、账面原值			
1.2020 年 1 月 1 日	12,904,960.00		12,904,960.00
2.本期增加金额	582,275.00	14,164,877.00	14,747,152.00
(1) 购置	582,275.00	14,164,877.00	14,747,152.00
3.本期减少金额	216,367.40		216,367.40
4.2020 年 12 月 31 日	13,270,867.60	14,164,877.00	27,435,744.60
二、累计摊销			
1.2020 年 1 月 1 日	4,389,466.20		4,389,466.20
2.本期增加金额	2,532,429.42	292,059.32	2,824,488.74

项 目	软件及信息系统	土地使用权	合 计
(1) 计提	2,532,429.42	292,059.32	2,824,488.74
3.本期减少金额	56,367.40		56,367.40
4.2020 年 12 月 31 日	6,865,528.22	292,059.32	7,157,587.54
三、减值准备			
1.2020 年 1 月 1 日			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.2020 年 12 月 31 日			
四、账面价值			
1.2020 年 12 月 31 日账面价值	6,405,339.38	13,872,817.68	20,278,157.06
2.2020 年 1 月 1 日账面价值	8,515,493.80		8,515,493.80

项 目	软件及信息系统	土地使用权	合 计
一、账面原值			
1.2021 年 1 月 1 日	13,270,867.60	14,164,877.00	27,435,744.60
2.本期增加金额	5,266,801.11	37,838,640.00	43,105,441.11
(1) 购置	5,266,801.11	37,838,640.00	43,105,441.11
3.本期减少金额	252,000.00		252,000.00
(1) 处置或报废	252,000.00		252,000.00
4.2021 年 12 月 31 日	18,285,668.71	52,003,517.00	70,289,185.71
二、累计摊销			
1.2021 年 1 月 1 日	6,865,528.22	292,059.32	7,157,587.54
2.本期增加金额	3,137,224.50	922,703.32	4,059,927.82
(1) 计提	3,137,224.50	922,703.32	4,059,927.82
3.本期减少金额	252,000.00		252,000.00
(1) 处置或报废	252,000.00		252,000.00
4.2021 年 12 月 31 日	9,750,752.72	1,214,762.64	10,965,515.36
三、减值准备			
1.2021 年 1 月 1 日			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.2021 年 12 月 31 日	-	-	-
四、账面价值			
1.2021 年 12 月 31 日账面价值	8,534,915.99	50,788,754.36	59,323,670.35
2.2021 年 1 月 1 日账面价值	6,405,339.38	13,872,817.68	20,278,157.06

项 目	软件及信息系统	土地使用权	合 计
一、账面原值			
1.2022 年 1 月 1 日	18,285,668.71	52,003,517.00	70,289,185.71
2.本期增加金额	4,905,014.00	-	4,905,014.00
(1) 购置	4,905,014.00	-	4,905,014.00

项 目	软件及信息系统	土地使用权	合 计
3.本期减少金额	-	-	-
（1）处置或报废	-	-	-
4.2022 年 9 月 30 日	23,190,682.71	52,003,517.00	75,194,199.71
二、累计摊销			
1.2022 年 1 月 1 日	9,750,752.72	1,214,762.64	10,965,515.36
2.本期增加金额	2,820,648.86	928,518.99	3,749,167.85
（1）计提	2,820,648.86	928,518.99	3,749,167.85
3.本期减少金额	-	-	-
（1）处置或报废	-	-	-
4.2022 年 9 月 30 日	12,571,401.58	2,143,281.63	14,714,683.21
三、减值准备			
1.2022 年 1 月 1 日			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.2022 年 9 月 30 日			
四、账面价值			
1.2022 年 9 月 30 日账面价值	10,619,281.13	49,860,235.37	60,479,516.50
2.2022 年 1 月 1 日账面价值	8,534,915.99	50,788,754.36	59,323,670.35

(十五)长期待摊费用

项 目	2019 年 1 月 1 日	本年增加	本年摊销	本年其他减少	2019 年 12 月 31 日
阜康妇产儿童医院修建及改造装修	17,436,982.07	-	3,085,277.83	-	14,351,704.24
阜康心脑血管分院修建及改造装修	5,599,907.37	278,650.00	1,484,066.23	-	4,394,491.14
阜康医院修建及改造装修	2,191,183.33	-	1,314,710.00	-	876,473.33
租赁费摊销	3,363,428.57	1,689,904.00	1,764,838.86	-	3,288,493.71
三级医院升级改造工程项目	10,615,288.85	815,000.00	2,963,647.20	-	8,466,641.65
拉萨大药房装修费	602,381.07	-	225,892.80	-	376,488.27
康城医院改造工程	-	968,114.00	102,102.30	-	866,011.70
团结新村职工宿舍楼房屋修建及装修工程	694,067.80	-	694,067.80	-	-
西藏阜康康复医院第一期装修改造工程	-	4,060,000.00	473,333.24	3,586,666.76	-
其他工程项目	1,969,768.67	-	391,159.00	1,201,425.32	377,184.35
合 计	42,473,007.73	7,811,668.00	12,499,095.26	4,788,092.08	32,997,488.39

项 目	2020 年 1 月 1 日	本年增加	本年摊销	本年其他减少	2020 年 12 月 31 日
阜康妇产儿童医院修建及改造装修	14,351,704.24	2,034,867.04	2,909,833.12	-	13,476,738.16
阜康心脑血管分院修建及改造装修	4,394,491.14	-	1,553,728.73	-	2,840,762.41
阜康医院修建及改造装修	876,473.33	2,815,441.66	938,503.52	-	2,753,411.47
租赁费摊销	3,288,493.71	939,197.44	1,864,920.78	-	2,362,770.37
三级医院升级改造工程项目	8,466,641.65	-	3,049,813.87	-	5,416,827.78
拉萨大药房装修费	376,488.27	-	225,892.80	-	150,595.47
母婴中心修建及改造装修	-	8,774,377.08	1,720,234.76	-	7,054,142.32
康城医院改造工程	866,011.70	26,662,235.39	2,298,757.97	-	25,229,489.12
阜康办公区二楼综合会议室装修工程	-	935,706.16	15,595.10	-	920,111.06

项 目	2020 年 1 月 1 日	本年增加	本年摊销	本年其他减少	2020 年 12 月 31 日
康城医院员工宿舍装修工程	-	2,100,472.86	159,806.09	-	1,940,666.77
其他工程项目	377,184.35	863,484.21	178,167.58	-	1,062,500.98
合 计	32,997,488.39	45,125,781.84	14,915,254.32	-	63,208,015.91

项 目	2021 年 1 月 1 日	本年增加	本年摊销	本年其他减少	2021 年 12 月 31 日
阜康妇产儿童医院修建及改造装修	13,476,738.16	680,169.45	2,675,613.60	-	11,481,294.01
阜康心脑血管分管分院修建及改造装修	2,840,762.41	-	1,553,728.80	-	1,287,033.61
阜康医院修建及改造装修	2,753,411.47	17,186,696.30	1,967,598.59	-	17,972,509.18
三级医院升级改造工程项目	5,416,827.78	-	3,086,871.25	-	2,329,956.53
拉萨大药房装修费	150,595.47	-	150,595.47	-	-
母婴中心修建及改造装修	7,054,142.32	701,037.81	1,731,337.28	-	6,023,842.85
康城医院改造工程	25,229,489.12	352,808.69	5,552,322.02	-	20,029,975.79
阜康办公区二楼综合会议室装修工程	920,111.06	-	187,141.20	-	732,969.86
康城医院员工宿舍装修工程	1,940,666.77	-	420,394.56	-	1,520,272.21
阜康大药房第六、七、八分店装修费		1,322,838.02	150,238.60	-	1,172,599.42
其他工程项目	463,242.29	2,279,564.81	387,384.38	-	2,355,422.72
合 计	60,245,986.85	22,523,115.08	17,863,225.75	-	64,905,876.18

项 目	2022 年 1 月 1 日	本年增加	本年摊销	本年其他减少	2022 年 9 月 30 日
阜康妇产儿童医院修建及改造装修	11,481,294.01	1,767,058.70	2,023,474.00	355,250.00	10,869,628.71
阜康心脑血管分管分院修建及改造装修	1,287,033.61	-	1,165,296.56	-	121,737.05
阜康医院修建及改造装修	17,972,509.18	818,561.63	3,035,232.40	148,739.11	15,607,099.30
三级医院升级改造工程项目	2,329,956.53	-	1,583,677.04	-	746,279.49
拉萨大药房装修费	-	-	-	-	-

项 目	2022 年 1 月 1 日	本年增加	本年摊销	本年其他减少	2022 年 9 月 30 日
母婴中心修建及改造装修	6,023,842.85	-	1,421,734.43	-	4,602,108.42
康城医院改造工程	20,029,975.79	229,754.53	4,413,494.44	-	15,846,235.88
阜康办公区二楼综合会议室装修工程	732,969.86	-	140,355.90	-	592,613.96
康城医院员工宿舍装修工程	1,520,272.21	-	113,042.70	-	1,407,229.51
阜康大药房第六至第十分店装修费	1,172,599.42	-	221,803.11	-	950,796.31
其他工程项目	2,355,422.72	323,318.69	607,680.82	-	2,071,060.59
合 计	64,905,876.18	3,138,693.55	14,725,791.40	503,989.11 -	52,814,789.22

(十六) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项 目	2022 年 9 月 30 日		2021 年 12 月 31 日	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	744,068.75	8,387,548.35	855,671.62	9,507,462.30
存货跌价	25,087.48	293,116.30	12,502.46	138,916.22
可抵扣亏损			28,976.33	321,959.27
内部交易未实现利润	196,146.02	2,179,400.25	54,904.30	610,047.75
小 计	965,302.25	10,860,064.90	952,054.71	10,578,385.54
递延所得税负债：				
固定资产加速折旧	3,982,414.74	44,249,052.67	3,153,724.43	35,041,382.54
小 计	3,982,414.74	44,249,052.67	3,153,724.43	35,041,382.54

项 目	2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	696,877.46	7,743,083.05	531,582.92	5,906,476.81
存货跌价	8,920.30	99,114.44	11,511.15	127,901.70
可抵扣亏损			1,617.22	17,969.07
小 计	705,797.76	7,842,197.49	544,711.29	6,052,347.58

2. 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

项目	递延所得税资产和负债 2022 年 9 月 30 日互抵金额	2022 年 9 月 30 日抵销后递延所得税资产或负债
递延所得税资产	619,549.78	345,752.47
递延所得税负债	619,549.78	3,362,864.96

项 目	递延所得税资产和负债 2021 年 12 月 31 日互抵金额	2021 年 12 月 31 日抵销后递延所得税资产或负债	递延所得税资产和负债 2020 年 12 月 31 日互抵金额	2020 年 12 月 31 日抵销后递延所得税资产或负债
递延所得税资产	769,494.26	182,560.45		705,797.76
递延所得税负债	769,494.26	2,384,230.17		

3. 未确认递延所得税资产明细

项 目	2022 年 9 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
可抵扣暂时性差异	1,591,488.11	1,380,143.29	526,622.79	302,734.62
可抵扣亏损	83,664,896.64	68,806,746.34	33,483,461.47	31,451,334.44

项 目	2022 年 9 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
合 计	85,256,384.75	70,186,889.63	34,010,084.26	31,754,069.06

4. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

年 度	2022 年 9 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	备 注
2020 年度				349.99	
2021 年度			1,114,589.12	1,114,589.12	
2022 年度		2,377,308.36	2,725,861.32	2,725,861.32	
2023 年度	2,447,173.21	2,458,084.77	3,083,704.41	7,175,647.19	
2024 年度	4,348,586.96	4,359,983.39	5,556,379.25	20,434,886.82	
2025 年度	17,184,951.97	17,944,791.95	21,002,927.37		
2026 年度	38,872,629.84	41,666,577.87			
2027 年度	20,811,554.66				
合 计	83,664,896.64	68,806,746.34	33,483,461.47	31,451,334.44	

(十七)其他非流动资产

项 目	2022 年 9 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
预付长期资产购置款	19,755,286.48	40,020,847.17	26,560,664.48	10,531,664.48
合 计	19,755,286.48	40,020,847.17	26,560,664.48	10,531,664.48

(十八)短期借款

1. 短期借款分类

借款条件	2022 年 9 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
抵押借款	46,878,083.28	63,360,575.30	95,561,718.82	
保证借款				
合 计	46,878,083.28	63,360,575.30	95,561,718.82	

(十九)应付票据

项目	2022 年 9 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	7,210,251.50	1,970,512.79		
合 计	7,210,251.50	1,970,512.79		

(二十)应付账款

1. 应付账款分类

项 目	2022 年 9 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
1 年以内（含 1 年）	83,006,709.97	76,697,583.39	41,861,169.38	27,838,044.93
1 年以上	2,052,814.32	682,768.46	1,403,590.53	2,390,113.79
合 计	85,059,524.29	77,380,351.85	43,264,759.91	30,228,158.72

(二十一)预收款项

项 目	2022 年 9 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
1 年以内 (含 1 年)				7,100,096.02
1 年以上				3,777,365.22
合 计				10,877,461.24

(二十二)合同负债

项 目	2022 年 9 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
1 年以内 (含 1 年)	11,586,984.07	9,595,303.21	9,381,666.52
1 年以上	6,391,201.20	9,063,008.30	5,662,603.12
合 计	17,978,185.27	18,658,311.51	15,044,269.64

(二十三)应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项 目	2019 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2019 年 12 月 31 日
短期薪酬	17,472,884.53	181,483,116.38	178,008,182.94	20,947,817.97
离职后福利—设定提存计划	-	8,515,698.81	8,413,517.41	102,181.40
合 计	17,472,884.53	189,998,815.19	186,421,700.35	21,049,999.37

项 目	2020 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2020 年 12 月 31 日
短期薪酬	20,947,817.97	212,622,204.47	207,375,023.99	26,194,998.45
离职后福利—设定提存计划	102,181.40	961,882.17	1,064,063.57	-
合 计	21,049,999.37	213,584,086.64	208,439,087.56	26,194,998.45

项 目	2021 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2021 年 12 月 31 日
短期薪酬	26,194,998.45	282,081,542.98	271,889,647.91	36,386,893.52
离职后福利—设定提存计划		14,274,706.16	13,194,219.18	1,080,486.98
合 计	26,194,998.45	296,356,249.14	285,083,867.09	37,467,380.50

项 目	2022 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2022 年 9 月 30 日
短期薪酬	36,386,893.52	246,500,445.64	250,232,285.77	32,655,053.39
离职后福利—设定提存计划	1,080,486.98	14,017,231.37	10,731,316.79	4,366,401.56
辞退福利	-	87,512.39	87,512.39	-
合 计	37,467,380.50	260,605,189.40	261,051,114.95	37,021,454.95

2. 短期职工薪酬情况

项 目	2019 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2019 年 12 月 31 日
1.工资、奖金、津贴和补贴	15,683,422.19	167,943,980.64	164,384,227.72	19,243,175.11
2.职工福利费	980,231.60	7,488,926.27	7,920,109.07	549,048.80
3.社会保险费	-	4,405,328.53	4,350,639.97	54,688.56

项 目	2019 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2019 年 12 月 31 日
其中：医疗保险费	-	4,023,351.71	3,973,061.81	50,289.90
工伤保险费	-	129,999.53	128,743.25	1,256.28
生育保险费	-	251,977.29	248,834.91	3,142.38
4.住房公积金	-	1,025,133.65	1,025,133.65	-
5.工会经费和职工教育经费	809,230.74	619,747.29	328,072.53	1,100,905.50
合 计	17,472,884.53	181,483,116.38	178,008,182.94	20,947,817.97

项 目	2020 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2020 年 12 月 31 日
1.工资、奖金、津贴和补贴	19,243,175.11	198,956,564.38	193,928,603.54	24,271,135.95
2.职工福利费	549,048.80	7,947,225.49	7,673,317.29	822,957.00
3.社会保险费	54,688.56	4,369,782.37	4,424,470.93	-
其中：医疗保险费	50,289.90	4,112,091.78	4,162,381.68	-
工伤保险费	1,256.28	6,572.50	7,828.78	-
生育保险费	3,142.38	251,118.09	254,260.47	-
4.住房公积金	-	1,144,326.53	1,144,326.53	-
5.工会经费和职工教育经费	1,100,905.50	204,305.70	204,305.70	1,100,905.50
合 计	20,947,817.97	212,622,204.47	207,375,023.99	26,194,998.45

项 目	2021 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2021 年 12 月 31 日
1.工资、奖金、津贴和补贴	24,271,135.95	259,328,522.29	249,485,880.52	34,113,777.72
2.职工福利费	822,957.00	11,590,248.93	11,815,877.72	597,328.21
3.社会保险费	-	7,496,764.54	6,921,882.45	574,882.09
其中：医疗保险费	-	6,958,068.04	6,423,204.99	534,863.05
工伤保险费	-	101,605.58	95,109.54	6,496.04
生育保险费	-	437,090.92	403,567.92	33,523.00
4.住房公积金	-	2,393,812.00	2,393,812.00	-
5.工会经费和职工教育经费	1,100,905.50	1,272,195.22	1,272,195.22	1,100,905.50
合 计	26,194,998.45	282,081,542.98	271,889,647.91	36,386,893.52

项 目	2022 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2022 年 9 月 30 日
1.工资、奖金、津贴和补贴	34,113,777.72	226,627,077.45	232,612,779.70	28,128,075.47
2.职工福利费	597,328.21	10,408,540.85	10,102,502.27	903,366.79
3.社会保险费	574,882.09	6,511,214.98	5,104,048.44	1,982,048.63
其中：医疗保险费	534,863.05	5,963,712.33	4,683,258.10	1,815,317.28
工伤保险费	6,496.04	120,162.42	89,423.13	37,235.33
生育保险费	33,523.00	427,340.23	331,367.21	129,496.02
4.住房公积金	0.00	2,256,834.00	1,717,258.00	539,576.00
5.工会经费和职工教育经费	1,100,905.50	696,778.36	695,697.36	1,101,986.50

项 目	2022 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2022 年 9 月 30 日
合 计	36,386,893.52	246,500,445.64	250,232,285.77	32,655,053.39

3. 设定提存计划情况

项 目	2019 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2019 年 12 月 31 日
基本养老保险		8,336,193.60	8,237,154.58	99,039.02
失业保险费		179,505.21	176,362.83	3,142.38
合 计		8,515,698.81	8,413,517.41	102,181.40

项 目	2020 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2020 年 12 月 31 日
基本养老保险	99,039.02	934,150.18	1,033,189.20	
失业保险费	3,142.38	27,731.99	30,874.37	
合 计	102,181.40	961,882.17	1,064,063.57	

项 目	2021 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2021 年 12 月 31 日
基本养老保险		13,842,714.15	12,795,050.09	1,047,664.06
失业保险费		431,992.01	399,169.09	32,822.92
合 计		14,274,706.16	13,194,219.18	1,080,486.98

项 目	2022 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2022 年 9 月 30 日
基本养老保险	1,047,664.06	13,591,611.50	10,405,404.86	4,233,870.70
失业保险费	32,822.92	425,619.87	325,911.93	132,530.86
合 计	1,080,486.98	14,017,231.37	10,731,316.79	4,366,401.56

(二十四) 应交税费

税 种	2022 年 9 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
增值税	3,570,550.49	533,514.69	475,123.57	279,586.34
企业所得税	902,104.07	4,187,724.99	3,436,819.04	1,688,092.48
个人所得税	35,981.39	986,114.97	314,554.42	91,640.69
城市维护建设税	193,032.78	37,990.27	34,660.27	20,773.44
教育费附加	137,888.82	27,134.83	24,756.30	14,838.14
其他税费	4,420.20	2031.90	49,416.50	86,938.98
合 计	4,843,977.75	5,774,511.65	4,335,330.10	2,181,870.07

(二十五) 其他应付款

类 别	2022 年 9 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应付利息				
应付股利				
其他应付款项	41,416,353.09	38,075,396.72	36,517,827.91	12,905,708.15
合 计	41,416,353.09	38,075,396.72	36,517,827.91	12,905,708.15

1. 其他应付款项

(1) 其他应付款项分类

款项性质	2022 年 9 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
往来款	3,698,824.85	1,376,056.56	1,921,402.63	2,093,669.76
设备及工程款	30,298,123.14	33,446,814.10	23,137,436.86	5,351,002.25
租金	6,000.00	-	6,943,548.71	2,653,620.03
保证金、押金	2,665,220.00	2,246,570.00	1,598,926.60	1,475,125.04
代收代付款	3,953,055.66	54,779.30	2,957.32	533,904.69
其他	795,129.44	951,176.76	2,913,555.79	798,386.38
合 计	41,416,353.09	38,075,396.72	36,517,827.91	12,905,708.15

(二十六) 持有待售负债

负债类别	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
2019 年 12 月 31 日				
应付账款	1,693,034.47	1,693,034.47		2020 年上半年
应付职工薪酬	64,289.75	64,289.75		
应交税费	31.74	31.74		
其他应付款	1,702,540.54	1,702,540.54		
合 计	3,459,896.50	3,459,896.50		

(二十七) 一年内到期的非流动负债

项 目	2022 年 9 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
一年内到期的租赁负债	18,251,823.04	10,415,968.20		
一年内到期的长期借款	23,983,058.00			
合 计	42,234,881.04	10,415,968.20		

(二十八) 长期借款

项 目	2022 年 9 月 30 日		2021 年 12 月 31 日	
	期末余额	利率区间	期末余额	利率区间
抵押借款	29,322,068.56	2.1%-2.2%	40,000,000.00	2.2%
合 计	29,322,068.56		40,000,000.00	

(二十九) 租赁负债

项 目	2022 年 9 月 30 日	2022 年 1 月 1 日
租赁付款额	159,124,847.70	160,203,579.64
减：未确认融资费用	25,187,660.59	27,070,770.48
减：一年内到期的租赁负债	18,251,823.04	10,415,968.20
合 计	115,685,364.07	122,716,840.96

项 目	2021 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日
租赁付款额	160,203,579.64	168,387,628.66
减：未确认融资费用	27,070,770.48	30,468,022.81
减：一年内到期的租赁负债	10,415,968.20	10,854,177.13
合 计	122,716,840.96	127,065,428.72

(三十) 预计负债

项 目	2019 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2019 年 12 月 31 日	形成原因
未决诉讼		340,000.00		340,000.00	医疗赔偿金
合 计		340,000.00		340,000.00	

项 目	2020 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2020 年 12 月 31 日	形成原因
未决诉讼	340,000.00		340,000.00		医疗赔偿金
合 计	340,000.00		340,000.00		

项 目	2021 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2021 年 12 月 31 日	形成原因
医疗纠纷补偿		16,181.84	16,181.84		医疗赔偿金
合 计		16,181.84	16,181.84		

项 目	2022 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2021 年 9 月 30 日	形成原因
合 计					

(三十一) 递延收益

1. 递延收益按类别列示

项 目	2019 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2019 年 12 月 31 日	形成原因
西藏自治区社会办医院医疗服务能力提升专项资金项目		1,000,000.00		1,000,000.00	与资产相关
合 计		1,000,000.00		1,000,000.00	

项 目	2020 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2020 年 12 月 31 日	形成原因
西藏自治区社会办医院医疗服务能力提升专项资金项目	1,000,000.00		225,360.40	774,639.60	与资产相关
合 计	1,000,000.00		225,360.40	774,639.60	

项 目	2021 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2021 年 12 月 31 日	形成原因
西藏自治区社会办医院医疗	774,639.60		203,189.33	571,450.27	与资产相关

项 目	2021 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2021 年 12 月 31 日	形成原因
服务能力提升专项资金项目					
合 计	774,639.60		203,189.33	571,450.27	

项 目	2022 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2022 年 9 月 30 日	形成原因
西藏自治区社会办医院医疗服务能力提升专项资金项目	571,450.27	-	147,497.98	423,952.29	与资产相关
西藏自治区科学技术厅项目		400,000.00	6,487.00	393,513.00	与收益相关
合 计	571,450.27	400,000.00	153,984.98	817,465.29	

2. 政府补助项目情况

项 目	2019 年 1 月 1 日	本期新增补助金额	本期计入损益金额	其他变动	2019 年 12 月 31 日	与资产相关/与收益相关
西藏自治区社会办医院医疗服务能力提升专项资金项目		1,000,000.00			1,000,000.00	与资产相关
合 计		1,000,000.00			1,000,000.00	

项 目	2020 年 1 月 1 日	本期新增补助金额	本期计入损益金额	其他变动	2020 年 12 月 31 日	与资产相关/与收益相关
西藏自治区社会办医院医疗服务能力提升专项资金项目	1,000,000.00		225,360.40		774,639.60	与资产相关
合 计	1,000,000.00		225,360.40		774,639.60	

项 目	2021 年 1 月 1 日	本期新增补助金额	本期计入损益金额	其他变动	2021 年 12 月 31 日	与资产相关/与收益相关
西藏自治区社会办医院医疗服务能力提升专项资金项目	774,639.60		203,189.33		571,450.27	与资产相关
合 计	774,639.60		203,189.33		571,450.27	

项 目	2021 年 1 月 1 日	本期新增补助金额	本期计入损益金额	其他变动	2021 年 12 月 31 日	与资产相关/与收益相关
西藏自治区社会办医院医疗服务能力提升专项资金项目	571,450.27		147,497.98		423,952.29	与资产相关
西藏自治区科学技术厅项目		400,000.00	6,487.00		393,513.00	与收益相关
合 计	571,450.27		153,984.98		817,465.29	

(三十二)股本

投资者名称	2022年9月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
西藏卓康医药发展有限公司	49,413,354.00	49,413,354.00	49,413,354.00	49,413,354.00
王斌	5,636,273.00	5,636,273.00	5,636,273.00	5,636,273.00
王兆三			3,300,526.00	3,300,526.00
宁波信阜企业管理合伙企业(有限合伙)	3,300,526.00	3,300,526.00		
宁波梅山保税港区领慧投资合伙企业(有限合伙)	2,999,850.00	2,999,850.00	2,999,850.00	2,999,850.00
宁波梅山保税港区明德投资合伙企业(有限合伙)	3,749,997.00	3,749,997.00	3,749,997.00	3,749,997.00
成都锦欣医疗投资管理集团有限公司	2,250,000.00	2,250,000.00	2,250,000.00	2,250,000.00
中金佳泰贰期(天津)股权投资基金合伙企业(有限合伙)	6,000,000.00	6,000,000.00	6,000,000.00	6,000,000.00
宁波梅山保税港区丰川弘博投资管理合伙企业(有限合伙)	3,000,000.00	3,000,000.00	3,000,000.00	3,000,000.00
杜卫民	1,650,000.00	1,650,000.00	1,650,000.00	1,650,000.00
合 计	78,000,000.00	78,000,000.00	78,000,000.00	78,000,000.00

注:

1、2018年11月20日,本公司召开2018年第二次临时股东大会决议,审议并通过了以下的决议:同意宁波梅山保税港区明德投资合伙企业(有限合伙)(以下简称“明德投资”)将其持有的本公司165万股股权,以2,200万元的价格转让给杜卫民;同意明德投资将其持有的本公司210万股股权,以2,800万元的价格转让给王兆三。2018年12月10日,本公司召开2018年第四次临时股东大会决议,审议并通过了以下的决议:同意卓康发展将其持有的本公司400万股股权,以53,333,333元的价格转让给中金佳泰贰期(天津)股权投资基金合伙企业(有限合伙)(以下简称“中金佳泰”);同意卓康发展将其持有的本公司200万股股权,以26,666,667元的价格转让给宁波梅山保税港区丰川弘博投资管理合伙企业(有限合伙)(以下简称“丰川弘博”);同意新增注册资本300万元的决议,由中金佳泰、丰川弘博一次性缴足,其中中金佳泰以13.3333333元/股的价格认购新增注册资本200万元,占注册资本的2.56%,丰川弘博以13.3333333元/股的价格认购新增注册资本100万元,占注册资本的1.28%。截止2018年12月31日,本公司共收到增资款4,000万元,其中300万元计入股本,3,700万元计入资本公积。

2、2021年5月20日,王兆三与宁波信阜企业管理合伙企业(有限合伙)(以下简称“宁波信阜”)签订《股份转让协议》,约定王兆三将其持有股份公司的3,300,526股股份(占总股份的4.23%)以每股作价16.33元的价格转让予宁波信阜(即股份公司估值12.74亿元),转让价款为5,390万元。

(三十三)资本公积

类 别	2019年1月1日	本期增加额	本期减少额	2019年12月31日
一、资本溢价	90,935,640.17			90,935,640.17
合 计	90,935,640.17			90,935,640.17

类 别	2020年1月1日	本期增加额	本期减少额	2020年12月31日
一、资本溢价	90,935,640.17			90,935,640.17
合 计	90,935,640.17			90,935,640.17

类 别	2021 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2021 年 12 月 31 日
一、资本溢价	90,935,640.17			90,935,640.17
合 计	90,935,640.17			90,935,640.17

类 别	2022 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2022 年 9 月 30 日
一、资本溢价	90,935,640.17			90,935,640.17
合 计	90,935,640.17			90,935,640.17

(三十四) 盈余公积

类 别	2019 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2019 年 12 月 31 日
法定盈余公积	5,172,810.99	4,817,339.23		9,990,150.22
合 计	5,172,810.99	4,817,339.23		9,990,150.22

类 别	2020 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2020 年 12 月 31 日
法定盈余公积	9,990,150.22	8,716,666.55		18,706,816.77
合 计	9,990,150.22	8,716,666.55		18,706,816.77

类 别	2021 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2021 年 12 月 31 日
法定盈余公积	18,706,816.77	9,539,341.98		28,246,158.75
合 计	18,706,816.77	9,539,341.98		28,246,158.75

类 别	2022 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2022 年 9 月 30 日
法定盈余公积				
合 计				

(三十五) 未分配利润

项 目	2022 年 9 月 30 日	
	金 额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	240,831,515.67	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	240,831,515.67	
加：本期归属于母公司股东的净利润	48,305,644.13	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	289,137,159.80	

项 目	2021 年 12 月 31 日	
	金 额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	199,407,388.60	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	199,407,388.60	
加：本期归属于母公司股东的净利润	79,823,469.05	——
减：提取法定盈余公积	9,539,341.98	10.00%

项 目	2021 年 12 月 31 日	
	金 额	提取或分配比例
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	28,860,000.00	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	240,831,515.67	

项 目	2020 年 12 月 31 日	
	金 额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	128,976,036.74	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润		
加：本期归属于母公司股东的净利润	94,748,018.41	——
减：提取法定盈余公积	8,716,666.55	10.00%
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	15,600,000.00	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	199,407,388.60	

项 目	2019 年 12 月 31 日	
	金 额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	91,417,242.21	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润		
加：本期归属于母公司股东的净利润	61,876,133.76	
减：提取法定盈余公积	4,817,339.23	10.00%
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	19,500,000.00	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	128,976,036.74	

（三十六）营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本按主要类别分类

项 目	2022 年 1-9 月		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本

项 目	2022 年 1-9 月		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	616,436,433.04	458,734,766.40	727,290,444.58	519,283,174.36
1. 医院收入	428,758,923.54	353,122,216.15	528,663,955.90	404,381,994.39
其中：医院诊疗	318,960,401.97	279,141,124.25	411,030,361.34	326,630,580.88
其中：医院药品销售	109,798,521.57	73,981,091.90	117,633,594.56	77,751,413.51
2. 体检服务	75,934,005.76	36,496,755.28	80,877,187.76	38,423,100.80
3. 零售药房药品销售	103,775,907.85	64,711,410.37	111,053,049.58	71,643,302.09
4. 其他收入	7,967,595.89	4,404,384.60	6,696,251.34	4,834,777.08
二、其他业务小计	287,003.09	17,062.74	390,303.61	5,994.38
合 计	616,723,436.13	458,751,829.14	727,680,748.19	519,289,168.74

项 目	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	584,506,719.76	385,397,126.69	468,194,587.61	305,725,654.26
1. 医院收入	431,339,150.12	294,237,061.03	361,791,285.75	241,614,364.86
其中：医院诊疗	337,455,702.15	236,322,815.49	285,182,417.93	197,127,076.61
其中：医院药品销售	93,883,447.97	57,914,245.54	76,608,867.82	44,487,288.25
2. 体检服务	61,710,595.52	28,969,873.61	50,375,842.11	27,272,195.36
3. 零售药房药品销售	89,176,611.83	58,249,570.04	56,027,459.75	36,839,094.04
4. 其他收入	2,280,362.29	3,940,622.01		
二、其他业务小计	148,214.61	5,994.38	166,594.33	11,988.76
合 计	584,654,934.37	385,403,121.07	468,361,181.94	305,737,643.02

(三十七)税金及附加

项 目	2022 年 1-9 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
城市维护建设税	703,304.41	432,202.47	283,365.85	188,591.91
教育费附加	502,228.61	308,716.04	202,403.73	134,708.47
印花税	107,302.27	103,096.40	110,574.92	130,228.88
其他	14,796.32	19,212.46	19,207.52	16,795.92
合 计	1,327,631.61	863,227.37	615,552.02	470,325.18

(三十八)销售费用

项 目	2022 年 1-9 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
广告费及宣传费	2,505,127.86	4,716,075.64	2,240,617.08	3,019,040.53
职工薪酬	13,582,056.44	16,171,771.60	10,355,759.68	7,874,284.29
租赁费与使用权资产折旧	3,679,184.29	3,926,324.61	4,099,810.43	2,739,090.17
业务招待费	7,608.00	37,701.11	29,982.81	3,521.00

项 目	2022 年 1-9 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
资产折旧与摊销费用	509,678.50	637,487.12	629,847.15	597,772.72
办公、差旅等费用	1,304,638.22	1,376,139.84	849,651.43	855,735.62
其他	367,362.86	433,855.29	528,989.14	610,351.86
合 计	21,955,656.17	27,299,355.21	18,734,657.72	15,699,796.19

(三十九)管理费用

项 目	2022 年 1-9 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	60,803,879.73	69,009,331.95	51,665,207.60	52,664,352.11
办公、差旅等费用	7,263,124.49	7,094,275.95	6,547,712.87	7,023,628.25
中介机构服务费	4,656,648.06	6,799,984.33	3,099,693.25	2,060,908.39
资产折旧与摊销费用	6,749,921.18	6,991,970.20	3,785,591.84	4,445,137.11
资产维护与修理费	2,118,056.86	3,031,726.75	2,394,667.99	2,772,814.70
业务招待费	1,553,388.24	1,972,099.91	1,161,067.52	1,482,866.25
租赁费与使用权资产折旧	2,585,613.98	3,645,875.37	4,476,611.31	4,213,408.00
其他	1,296,875.37	1,033,479.92	1,225,292.72	2,847,371.41
合 计	87,027,507.91	99,578,744.38	74,355,845.10	77,510,486.22

(四十)财务费用

项 目	2022 年 1-9 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
利息支出	4,362,554.98	5,246,009.99	599,160.15	
减：利息收入	709,632.29	639,663.89	728,699.77	1,201,655.21
手续费支出	710,924.51	802,452.40	695,026.49	661,947.67
其他支出	382.31	274.10	-2,003.85	51,472.99
合 计	4,364,229.51	5,409,072.60	563,483.02	-488,234.55

(四十一)其他收益

项 目	2022 年 1-9 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度	与资产相关/与收益相关
拉萨市卫生健康委员会专项经费			28,000.00		与收益相关
西藏自治区社会办医院医疗服务能力提升专项资金项目	147,497.98	203,189.33	225,360.40		与资产相关
西藏自治区高校毕业生就业奖励资金	1,020,323.55	478,823.90	565,734.04		与收益相关
代扣代缴个人所得税手续费返还	222,341.29	146,554.15			与收益相关
增值税减免	10,148.79				与收益相关
西藏自治区科学技术厅项目	6,487.00				与收益相关
稳岗补贴		456,120.04			与收益相关
合 计	1,406,798.61	1,284,687.42	819,094.44		

(四十二) 投资收益

类 别	2022 年 1-9 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
权益法核算的长期股权投资收益	594,608.31	214,125.40		
处置长期股权投资产生的投资收益			-1,030,842.66	
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		1,258,409.03		
合 计	594,608.31	1,472,534.43	-1,030,842.66	

(四十三) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2022 年 1-9 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
交易性金融资产		253,614.09	185,248.20	
合 计		253,614.09	185,248.20	

(四十四) 信用减值损失

项 目	2022 年 1-9 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
应收账款信用减值损失	973,110.03	-2,742,606.03	-1,699,911.87	-859,929.56
其他应收款信用减值损失	-40,381.95	265,706.16	-385,927.76	-352,644.08
合 计	932,728.08	-2,476,899.87	-2,085,839.63	-1,212,573.64

(四十五) 资产减值损失

项 目	2022 年 1-9 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
存货跌价损失	-351,431.25	-335,088.81	-153,852.18	-172,371.51
合 计	-351,431.25	-335,088.81	-153,852.18	-172,371.51

(四十六) 资产处置收益

项 目	2021 年度	2021 年度	2020 年度	2019 年度
固定资产处置收益	78,011.00	-7,389.67	-821,384.25	1,925.43
合 计	78,011.00	-7,389.67	-821,384.25	1,925.43

(四十七) 营业外收入

1. 营业外收入分项列示

项 目	2022 年 1-9 月		2021 年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
小规模纳税人免征增值税			87,001.76	87,001.76
其他	5,026.33	5,026.33	25,780.22	25,780.22
合 计	5,026.33	5,026.33	112,781.98	112,781.98

项 目	2020 年度		2019 年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
小规模纳税人免征增值税				
其他	30,583.64	30,583.64	82,423.09	82,423.09
合 计	30,583.64	30,583.64	82,423.09	82,423.09

(四十八) 营业外支出

项 目	2022 年 1-9 月		2021 年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	623,000.00	623,000.00	2,120,780.00	2,120,780.00
非流动资产损坏报废损失	31,501.96	31,501.96	636,323.32	636,323.32
罚款及滞纳金	1,023.69	1,023.69	77,468.36	77,468.36
医保扣款违约	2,000.00	2,000.00	474,862.59	474,862.59
医疗赔偿金	1,029,475.38	1,029,475.38	231,687.00	231,687.00
其他	4,376.82	4,376.82	7,565.93	7,565.93
合 计	1,691,377.85	1,691,377.85	3,548,687.20	3,548,687.20

项 目	2020 年度		2019 年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	1,770,188.06	1,770,188.06	191,000.00	191,000.00
非流动资产损坏报废损失	1,586,246.24	1,586,246.24	555,714.32	555,714.32
罚款及滞纳金	144,068.62	144,068.62	100.00	100.00
医保扣款违约	1,042,167.58	1,042,167.58	2,736,500.00	2,736,500.00
医疗赔偿金	130,600.00	130,600.00	453,717.16	453,717.16
其他	7,845.62	7,845.62	0.02	0.02
合 计	4,681,116.12	4,681,116.12	3,937,031.50	3,937,031.50

(四十九) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项 目	2022 年 1-9 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	4,823,902.63	7,616,823.03	10,903,265.27	8,537,491.08
递延所得税费用	815,442.77	2,907,467.48	-161,086.47	-17,090.63
合 计	5,639,345.40	10,524,290.51	10,742,178.80	8,520,400.45

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2022 年 1-9 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
利润总额	44,321,487.11	71,996,732.26	97,244,166.88	64,193,537.75
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,988,933.84	6,479,705.90	8,751,975.02	5,777,418.40
子公司适用不同税率的影响	-71,562.17	2,418.83	-11,540.99	-12,000.93
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	349,172.49	334,808.13	428,738.34	903,896.72
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-196,394.96	-172,429.11	-	-
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,786,613.55	3,879,786.76	1,901,732.60	1,851,086.26
其他	-217,417.35		-328,726.17	
所得税费用	5,639,345.40	10,524,290.51	10,742,178.80	8,520,400.45

注：2020 年度其他项为处置子公司在合并层面产生的投资收益影响。2022 年 1-9 月其他项为残疾人工资加计扣除的影响。

(五十) 现金流量表

1. 收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2022 年 1-9 月	2021 年度
收到其他与经营活动有关的现金	6,299,623.46	10,100,631.61
其中：利息收入	709,632.29	639,663.89
政府补助	1,642,664.84	1,091,498.09
往来款	3,947,326.33	8,369,469.63
支付其他与经营活动有关的现金	38,200,153.64	30,883,714.46
其中：办公费、差旅费、业务招待费等付现费用	10,224,961.59	10,609,742.23
房租及租房转让费	2,112,320.00	988,500.00
中介服务费	2,843,660.10	7,174,874.92
广告费及宣传费	2,163,001.48	3,105,062.51
往来款	5,102,255.88	8,414,380.96
保证金净额	15,753,954.59	591,153.84

项 目	2020 年度	2019 年度
收到其他与经营活动有关的现金	5,399,087.96	4,072,906.79
其中：利息收入	728,699.77	216,869.06
政府补助	603,860.34	1,000,000.00
往来款	4,066,527.85	2,856,037.73
支付其他与经营活动有关的现金	26,701,080.05	34,975,423.48
其中：办公费、差旅费、业务招待费等付现费用	8,931,745.15	11,848,688.68

项 目	2020 年度	2019 年度
房租及租房转让费	9,054,049.31	11,962,431.31
中介服务费	3,551,372.50	1,902,254.49
广告费及宣传费	2,171,694.40	2,683,605.97
往来款	2,992,218.69	6,578,443.03

2. 收到或支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2022 年 1-9 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
支付其他与筹资活动有关的现金	1,270,000.00	15,293,963.29		
其中：发行股票时直接支付的审计、咨询等费用	5,082,646.53	4,302,000.00		
支付的租赁费	6,352,646.53	10,991,963.29		

(五十一)现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项 目	2022 年 1-9 月	2021 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	38,682,141.71	61,472,441.75
加：信用减值损失	-932,728.08	2,476,899.87
资产减值准备	351,431.25	335,088.81
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	28,476,605.56	32,593,081.71
使用权资产折旧	11,259,692.91	15,194,425.80
无形资产摊销	3,749,167.85	4,059,927.82
长期待摊费用摊销	15,229,780.51	17,863,225.75
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	-78,011.00	7,389.67
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	31,501.96	636,323.32
净敞口套期损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	0.00	-253,614.09
财务费用（收益以“－”号填列）	4,362,554.98	5,246,009.99
投资损失（收益以“－”号填列）	-594,608.31	-1,472,534.43
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-163,192.02	523,237.31
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	978,634.79	2,384,230.17
存货的减少（增加以“－”号填列）	-3,120,233.46	-19,411,117.49
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	21,664,832.27	-52,383,541.95
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	13,500,751.04	51,489,051.12
其他	-15,753,954.59	
经营活动产生的现金流量净额	117,644,367.37	120,760,525.13
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		

项 目	2022 年 1-9 月	2021 年度
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	130,942,054.44	87,133,985.85
减：现金的期初余额	87,133,985.85	107,854,842.58
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	43,808,068.59	-20,720,856.73

项 目	2020 年度	2019 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	86,501,988.08	56,255,081.56
加：信用减值损失	2,085,839.63	1,103,923.58
资产减值准备	153,852.18	172,371.51
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	21,137,945.53	20,696,229.52
使用权资产折旧		
无形资产摊销	2,824,488.74	2,516,710.04
长期待摊费用摊销	14,915,254.32	12,829,382.52
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	821,384.25	-1,925.43
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	1,586,246.24	555,714.32
净敞口套期损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-185,248.20	
财务费用（收益以“－”号填列）	599,160.15	
投资损失（收益以“－”号填列）	1,030,842.66	
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-161,086.47	-6,390.74
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	-2,969,488.85	-2,758,057.19
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-34,145,771.24	-11,416,080.82
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	29,739,827.72	5,603,805.01
其他		
经营活动产生的现金流量净额	123,935,234.74	85,550,763.88
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		108,030,899.50

项 目	2020 年度	2019 年度
现金的期末余额	107,854,842.58	51,452,413.65
减：现金的期初余额	108,030,899.50	
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		56,578,485.85
现金及现金等价物净增加额	-176,056.92	56,255,081.56

2. 报告期收到的处置子公司的现金净额

项 目	2020 年度	2019 年度
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	2,441,971.40	
其中：西藏阜康康复医院有限公司	2,441,971.40	
成都风铃云健康咨询有限公司		
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	2,076,290.20	
其中：西藏阜康康复医院有限公司	2,076,290.20	
成都风铃云健康咨询有限公司		
加：以前期间处置子公司并于本期收到的现金或现金等价物		800,000.00
其中：成都风铃云健康咨询有限公司		800,000.00
处置子公司收到的现金净额	365,681.20	800,000.00

3. 现金及现金等价物

项 目	2022 年 1-9 月	2021 年度
一、现金	130,942,054.44	87,133,985.85
其中：库存现金	10,813,977.92	236,391.19
可随时用于支付的银行存款	120,127,977.98	86,897,495.93
可随时用于支付的其他货币资金	98.54	98.73
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	130,942,054.44	87,133,985.85
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

项 目	2020 年度	2019 年度
一、现金	107,854,842.58	105,087,372.08
其中：库存现金	248,171.58	350,226.97
可随时用于支付的银行存款	107,558,549.48	104,691,281.58
可随时用于支付的其他货币资金	48,121.52	45,863.53
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		

项 目	2020 年度	2019 年度
三、期末现金及现金等价物余额	107,854,842.58	105,087,372.08
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(五十二)所有权或使用权受到限制的资产

项 目	2022 年 9 月 30 日	
	账面价值	受限原因
货币资金	16,345,108.43	承兑汇票保证金
固定资产	59,206,389.53	抵押
无形资产	49,860,235.37	抵押
合 计	125,411,733.33	

六、合并范围的变更

1.报告期出售子公司股权情况：

子公司名称	股权处置 价款	股权处 置比例 (%)	股权处置 方式	丧失控制权的时 点	丧失控制权 时点的确定 依据	处置价款与处置 投资对应的合并 财务报表层面享 有该子公司净资 产份额的差额
西藏阜康康复医 院有限公司	4,788,179.20	51.00	股权转让	2020 年 6 月 24 日	工商变更， 控制权转移	-1,030,842.66

(续表)

丧失控制权 之日剩余股 权的比例	丧失控制权 之日剩余股 权的账面价 值	丧失控制权 之日剩余股 权的公允价 值	按照公允价值重 新计量剩余股权 产生的利得或损 失	丧失控制权之日 剩余股权公允价 值的确定方法及 主要假设	与原子公司股权投资 相关的其他综合收益 转入投资收益的金额
0.00	0.00	0.00	0.00	不适用	0.00

2.报告期内注销子公司情况：

西藏阜康医院妇产儿童分院有限公司于 2021 年 5 月完成清算注销。

西藏阜康中心医院有限公司于 2021 年 6 月完成清算注销。

七、在其他主体中的权益

(一)在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
西藏阜康健康管理有限公司	西藏自治区拉萨市	西藏自治区拉萨市	药房	100.00		同一控制下合并
西藏康城医疗管理有限公司	西藏自治区拉萨市	西藏自治区拉萨市	医院	51.00		投资设立
西藏阜康母婴护理中心有限公司	西藏自治区拉萨市	西藏自治区拉萨市	母婴护理服务	100.00		投资设立
四川风铃云信息科技有限公司	四川省成都市	四川省成都市	信息系统集成服务	100.00		非同一控制下合并
西藏阜康中心医院有限公司	西藏自治区拉萨市	西藏自治区拉萨市	医院	100.00		投资设立

2. 重要的非全资子公司情况

序号	公司名称	2019 年度			
		少数股东持股比例	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东宣告分派的股利	期末累计少数股东权益
1	西藏阜康康复医院有限公司	49.00	-4,667,243.70		5,593,503.72
2	西藏康城医疗管理有限公司	49.00	-1,535,752.76		4,344,247.24

序号	公司名称	2020 年度			
		少数股东持股比例	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东宣告分派的股利	期末累计少数股东权益
1	西藏康城医疗管理有限公司	49.00	-8,243,351.54		58,820,895.70

序号	公司名称	2021 年度			
		少数股东持股比例	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东宣告分派的股利	期末累计少数股东权益
1	西藏康城医疗管理有限公司	49.00	-18,351,027.30		42,919,868.40

序号	公司名称	2022 年 1-9 月			
		少数股东持股比例	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东宣告分派的股利	期末累计少数股东权益
1	西藏康城医疗管理有限公司	49.00	-9,623,502.42		54,856,365.98

4. 重要的非全资子公司主要财务信息（划分为持有待售的除外）

子公司名称	2022 年 9 月 30 日					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
西藏康城医疗管理有限公司	38,266,393.16	196,770,002.66	235,036,395.82	52,281,589.39	70,803,039.13	123,084,628.52

子公司名称	2021 年 12 月 31 日					
-------	------------------	--	--	--	--	--

	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
西藏康城医疗管理有限公司	17,357,747.91	170,253,829.41	187,611,577.32	25,508,632.37	74,274,361.22	99,782,993.59

子公司名称	2020 年 12 月 31 日					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
西藏康城医疗管理有限公司	55,432,261.48	81,458,188.43	136,890,449.91	16,847,805.63		16,847,805.63

子公司名称	2019 年 12 月 31 日					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
西藏康城医疗管理有限公司	7,981,847.44	4,612,231.59	12,594,079.03	3,728,268.33		3,728,268.33

子公司名称	2022 年 1-9 月			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
西藏康城医疗管理有限公司	43,418,311.22	-19,639,800.86	-19,639,800.86	6,880,031.89

子公司名称	2021 年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
西藏康城医疗管理有限公司	21,446,804.17	-37,451,076.12	-37,451,076.12	-28,175,842.55

子公司名称	2020 年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
西藏康城医疗管理有限公司	230,105.17	-16,823,166.42	-16,823,166.42	-9,130,400.14

子公司名称	2019 年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
西藏康城医疗管理有限公司		-3,134,189.30	-3,134,189.30	-1,064,844.00

(二) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要的合营企业和联营企业基本情况

公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		投资的会计处理方法
				直接	间接	
西藏瑞孚阜康医疗科技有限公司	西藏自治区拉萨市	西藏自治区拉萨市	医疗器械、耗材批发	30.00		权益法核算
日喀则市藏康医院有限公司	西藏自治区日喀则市	西藏自治区日喀则市	中医、藏医、西医诊疗、药品零售	19.81		权益法核算

2. 重要联营企业的主要财务信息

项 目	2022 年 9 月 30 日/2022 年 1-9 月	2021 年 12 月 31 日/2021 年度
	西藏瑞孚阜康医疗科技有限公司	西藏瑞孚阜康医疗科技有限公司
流动资产	19,810,744.29	11,371,038.33
其中：现金和现金等价物	750,663.63	1,600,683.49
非流动资产	138,884.23	90,484.73
资产合计	19,949,628.52	11,461,523.06
流动负债	12,232,310.05	5,711,963.02
非流动负债		
负债合计	12,232,310.05	5,711,963.02
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	7,717,318.47	5,749,560.04
按持股比例计算的净资产份额	2,308,733.71	1,714,125.40
调整事项		10,742.61
其中：商誉		
内部交易未实现利润	6,461.83	10,742.61
其他		
对联营企业权益投资的账面价值	2,315,195.54	1,724,868.01
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	24,994,087.24	9,257,495.76
财务费用	16,550.37	6,879.71
所得税费用	74,820.47	19,219.49
净利润	1,921,588.97	749,560.04
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	1,921,588.97	749,560.04
本年度收到的来自联营企业的股利		

八、公允价值

(一) 按公允价值层级对以公允价值计量的资产和负债进行分析

项目	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	2020 年 12 月 31 日
一、持续的公允价值计量				
交易性金融资产				74,185,248.20

(二) 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

本公司交易性金融资产为开放式净值型理财产品，公允价值根据相关资产与其预期收益率及本金得出。

九、关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
西藏阜康医药发展有限公司	拉萨市	投资管理	20,000,000.00	63.35	63.35

公司的实际控制人为王斌、刘潇潇。

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本企业的合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(四) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
西藏玉拓医疗健康养老产业有限责任公司	子公司少数股东
陈凯	本公司前任高级管理人员兄弟
西藏豪宇建筑工程劳务有限公司,	陈凯挂靠的公司
四川浙联建设工程有限公司拉萨分公司	陈凯挂靠的公司
西藏凯睿建筑劳务有限公司	陈凯控制的公司
西藏尚阳能源股份有限公司	公司实际控制人王斌曾持有其 27%的股权并任董事,已于 2021 年 1 月 29 日转让所持有股权并辞去董事职务
上海全棉时代科技有限公司	副总经理宁晓配偶周晓英担任执行董事
西藏阜康天使基金会	本公司实质控制人刘潇潇为法人代表的基金会

(五) 关联交易情况

1. 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2022 年 1-9 月	
				金额	占同类交易金额的比例(%)
西藏瑞孚阜康医疗科技有限公司	采购商品和接受劳务	采购医疗耗材、器械	市场定价	20,421,425.74	26.55

西藏凯睿建筑劳务有限公司	采购商品和接受劳务	采购、维修长期资产	市场定价	3,021,065.82	2.87
--------------	-----------	-----------	------	--------------	------

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2021 年度	
				金额	占同类交易金额的比例 (%)
西藏瑞孚卓康医疗科技有限公司	采购商品和接受劳务	采购医疗耗材、器械	市场定价	9,404,122.42	11.04
西藏凯睿建筑劳务有限公司	采购商品和接受劳务	采购、维修长期资产	市场定价	3,572,763.74	1.97
四川浙联建设工程有限公司拉萨分公司	采购商品和接受劳务	采购长期资产	市场定价	4,479,412.00	2.47
深圳全棉时代科技有限公司	采购商品和接受劳务	采购母婴用品	市场定价	284,692.48	0.33
西藏尚阳能源股份有限公司	采购商品和接受劳务	维修长期资产	市场定价	16,000.00	0.22

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2020 年度	
				金额	占同类交易金额的比例 (%)
西藏凯睿建筑劳务有限公司	采购商品和接受劳务	长期资产采购	市场定价	5,249,638.84	2.66
深圳全棉时代科技有限公司	采购商品和接受劳务	采购母婴用品	市场定价	235,363.25	0.38

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2019 年度	
				金额	占同类交易金额的比例 (%)
西藏凯睿建筑劳务有限公司	采购商品和接受劳务	资产维修	市场定价	73,000.00	0.20
西藏尚阳能源股份有限公司	采购商品和接受劳务	长期资产采购	市场定价	218,000.00	0.60

2. 销售商品和提供劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2021 年度	
				金额	占同类交易金额的比例 (%)
西藏阜康天使基金会	销售商品和提供劳务	销售医疗器械	市场定价	19,999.60	0.01

3. 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	本期确认的租赁费用
2022 年 1-9 月			
西藏阜康医药发展有限公司	西藏阜康健康管理有限公司阜康大药房	房产	1,083,876.58
王斌	四川风铃云信息科技有限公司	房产	103,449.31

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	本期确认的租赁费用
西藏玉拓医疗健康养老产业有限责任公司	西藏康城医疗管理有限公司	房产	2,734,123.92
2021 年度			
西藏阜康医药发展有限公司	西藏阜康健康管理有限公司阜康大药房	房产	1,445,168.77
王斌	四川风铃云信息科技有限公司	房产	120,000.00
西藏玉拓医疗健康养老产业有限责任公司	西藏康城医疗管理有限公司	房产	3,645,498.56
2020 年度			
西藏阜康医药发展有限公司	西藏阜康健康管理有限公司阜康大药房	房产	1,541,284.40
王斌	四川风铃云信息科技有限公司	房产	120,000.00
西藏玉拓医疗健康养老产业有限责任公司	西藏康城医疗管理有限公司	房产	3,093,205.84
2019 年度			
西藏阜康医药发展有限公司	西藏阜康健康管理有限公司阜康大药房	房产	1,541,284.40
王斌	四川风铃云信息科技有限公司	房产	120,000.00
西藏玉拓医疗健康养老产业有限责任公司	西藏康城医疗管理有限公司	房产	1,546,602.92

4. 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
2022 年 1-9 月					
王斌、刘潇潇	本公司	100,000,000.00	2022/6/20	2023/12/20	否
王斌、刘潇潇	本公司	40,000,000.00	2021/12/31	2024/12/31	否
王斌、刘潇潇	本公司	100,000,000.00	2021/4/14	2022/4/14	是
王斌	本公司	10,000,000.00	2021/6/22	2022/6/21	是
2021 年度					
王斌、刘潇潇	本公司	40,000,000.00	2021/12/31	2024/12/31	否
王斌、刘潇潇	本公司	100,000,000.00	2021/4/14	2022/4/14	是
王斌	本公司	10,000,000.00	2021/6/22	2022/6/21	是
2020 年度					
王斌	本公司	100,000,000.00	2020/4/22	2022/4/22	是

5. 关联方资产转让

关联方	关联交易内容	2020 年度		2019 年度	
		金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
西藏阜康医药发展有限公司	土地使用权及在建工程转让	37,938,439.57	19.24		
西藏阜康医药发展有限公司	购买车辆	1,581,344.39	0.80		

6. 关键管理人员报酬

关键管理人员薪酬	2022 年 1-9 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
合 计	5,660,212.92	8,914,587.82	9,628,780.27	5,852,112.59

7. 其他关联交易

交易类型	关联方名称	交易内容	2022 年 1-9 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
关联销售	关键管理人员	向董监高人员提供诊疗服务	3,224.35	2,975.85	11,030.64	2,810.28

(六) 关联方应收应付款项

1. 应付项目

项目名称	关联方	2022 年 1-9 月	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应付账款	西藏瑞孚阜康医疗科技有限公司	8,781,384.08	6,551,389.99		
其他应付款	西藏瑞孚阜康医疗科技有限公司	702,300.00	77,600.00		
其他应付款	西藏阜康医药发展有限公司	138,715.60	138,715.60	2,708,158.90	1,504,474.25
其他应付款	王斌			20,000.00	360,000.00
其他应付款	西藏尚阳能源股份有限公司	17,400.00	17,400.00	17,400.00	17,400.00
其他应付款	西藏凯睿建筑劳务有限公司	2,624,420.44	1,966,600.16	2,026,099.67	73,000.00
其他应付款	西藏玉拓医疗健康养老产业有限责任公司			4,639,808.76	1,546,602.92
其他应付款	四川浙联建设工程有限公司拉萨分公司		220,337.19		
应付账款	西藏尚阳能源股份有限公司				40,000.00
一年内到期的非流动负债	西藏阜康医药发展有限公司	4,498,342.70	2,929,468.19		
一年内到期的非流动负债	西藏玉拓医疗健康养老产业有限责任公司	5,615,461.89	1,585,427.47		
一年内到期的非流动负债	王斌	134,173.36			
租赁负债	西藏阜康医药发展有限公司	4,476,433.14	5,930,482.23		
租赁负债	西藏玉拓医疗健康养老产业有限责任公司	69,665,850.41	72,412,592.41		
租赁负债	王斌	420,492.15			

2. 应收项目

项目名称	关联方	2022 年 1-9 月	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
------	-----	--------------	------------------	------------------

项目名称	关联方	2022 年 1-9 月	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
预付款项	深圳全棉时代科技有限公司			168,850.50
其他应收款	西藏玉拓医疗健康养老产业有限责任公司	2,346,207.80	2,346,207.80	2,346,207.80

十、资产负债表日后事项

无。

十一、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1. 应收账款分类披露（新金融工具准则适用）

类 别	2022 年 9 月 30 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	115,569,308.10	100.00	6,289,592.97	5.44
其中：组合 1：账龄组合	115,345,217.78	99.81	6,289,592.97	5.45
组合 2：关联方组合	224,090.32	0.19		
合 计	115,569,308.10	100.00	6,289,592.97	5.44

类 别	2021 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	152,805,281.62	100.00	7,996,885.48	5.23
其中：组合 1：账龄组合	152,722,294.12	99.95	7,996,885.48	5.24
组合 2：关联方组合	82,987.50	0.05		
合 计	152,805,281.62	100.00	7,996,885.48	5.23

类 别	2020 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	103,302,838.16	100.00	5,628,917.55	5.45
其中：组合 1：账龄组合	103,270,204.16	99.97	5,628,917.55	5.45
组合 2：关联方组合	32,634.00	0.03		

类 别	2020 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
合 计	103,302,838.16	100.00	5,628,917.55	5.45

类 别	2019 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	79,843,543.12	100.00	4,035,196.26	5.05
其中：组合 1：账龄组合	79,843,543.12	100.00	4,035,196.26	5.05
合 计	79,843,543.12	100.00	4,035,196.26	5.05

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

组合 1：应收客户

账龄	2022 年 9 月 30 日			2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
1 年以内	112,341,232.45	5.00	5,617,061.62	150,502,963.96	5.00	7,525,148.20
1 至 2 年	1,238,198.76	10.00	123,819.88	1,023,869.68	10.00	102,386.97
2 至 3 年	1,670,909.09	30.00	501,272.73	1,141,899.67	30.00	342,569.90
3 至 4 年	94,877.48	50.00	47,438.74	53,560.81	50.00	26,780.41
合计	115,345,217.78		6,289,592.97	152,722,294.12		7,996,885.48

账龄	2020 年 12 月 31 日			2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
1 年以内	94,967,206.33	5.00	4,748,360.32	78,983,161.20	5.00	3,949,158.07
1 至 2 年	8,051,710.59	10.00	805,171.06	860,381.92	10.00	86,038.19
2 至 3 年	251,287.24	30.00	75,386.17			
合计	103,270,204.16		5,628,917.55	79,843,543.12		4,035,196.26

组合 2：应收客户

账 龄	2022 年 9 月 30 日			2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
1 年以内	224,090.32			82,987.50		
合 计	224,090.32			82,987.50		

账 龄	2020 年 12 月 31 日			2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	预期信用 损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用 损失率(%)	坏账准备
1 年以内	32,634.00					
合 计	32,634.00					

3. 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

2022 年 1-9 月、2021 年度，2020 年度，2019 年度各年度计提坏账准备金额分别为 -1,707,292.51 元、2,367,967.93 元、1,593,721.29 元、1,444,071.54 元。

(二) 其他应收款

类 别	2022 年 9 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应收利息				
应收股利				
其他应收款项	18,390,492.14	24,494,299.77	24,792,184.35	24,159,923.89
减：坏账准备	468,001.69	447,574.55	868,049.90	720,400.31
合 计	17,922,490.45	24,046,725.22	23,924,134.45	23,439,523.58

1. 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	2022 年 9 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
往来款	85,530.46			93,579.30
备用金	162,897.35	4,184.00	26,204.70	211,553.70
保证金、押金	342,000.00	278,600.00	869,000.00	816,500.00
内部往来款		21,838,438.97	21,458,090.98	22,974,043.20
股权转让款	2,346,207.80	2,346,207.80	2,346,207.80	
其他	1,300.40	26,869.00	92,680.87	64,247.69
减：坏账准备	468,001.69	447,574.55	868,049.90	720,400.31
合 计	17,922,490.45	24,046,725.22	23,924,134.45	23,439,523.58

(1) 其他应收款项情况披露（新金融工具准则适用）

坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2022 年期初余额	447,574.55			447,574.55
期初余额在本期重新评估后	447,574.55			447,574.55
本期计提	20,427.14			20,427.14
本期转回				
本期核销				
其他变动				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
2022 年 9 月 30 日余额	468,001.69			468,001.69

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2021 年期初余额	868,049.90			868,049.90
期初余额在本期重新评估后	868,049.90			868,049.90
本期计提	-420,475.35			-420,475.35
本期转回				
本期核销				
其他变动				
2021 年 12 月 31 日余额	447,574.55			447,574.55

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2020 年期初余额	720,400.31			720,400.31
期初余额在本期重新评估后	720,400.31			720,400.31
本期计提	147,649.59			147,649.59
本期转回				
本期核销				
其他变动				
2020 年 12 月 31 日余额	868,049.90			868,049.90

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2019 年期初余额	580,480.53			580,480.53
期初余额在本期重新评估后	580,480.53			580,480.53
本期计提	139,919.78			139,919.78
本期转回				
本期核销				
其他变动				
2019 年 12 月 31 日余额	720,400.31			720,400.31

2. 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

2022 年 1-9 月、2021 年度、2020 年、2019 年各年度计提坏账准备金额分别为 20,427.14 元、-420,475.35 元、147,649.59 元、139,919.78 元。

(三) 长期股权投资

项 目	2022 年 9 月 30 日			2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	163,390,004.00		163,390,004.00	133,950,004.00		133,950,004.00
对联营、合营企业投资	2,308,733.71		2,308,733.71	1,714,125.40		1,714,125.40
合 计	165,698,737.71		165,698,737.71	135,664,129.40		135,664,129.40

项 目	2020 年 12 月 31 日			2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	131,400,004.00		131,400,004.00	67,340,004.00		67,340,004.00
对联营、合营企业投资						
合 计	131,400,004.00		131,400,004.00	67,340,004.00		67,340,004.00

1. 对子公司投资

被投资单位	2019 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	账面价值
西藏阜康医院妇产儿童分院有限公司	5,379,982.69		5,379,982.69			
西藏阜康健康管理有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		50,000,000.00
四川风铃云信息科技有限公司	4.00			4.00		4.00
西藏阜康康复医院有限公司	5,100,000.00	6,120,000.00		11,220,000.00		11,220,000.00
西藏康城医疗管理有限公司		6,120,000.00		6,120,000.00		6,120,000.00
合 计	60,479,986.69	12,240,000.00	5,379,982.69	67,340,004.00		67,340,004.00

被投资单位	2020 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	账面价值
西藏阜康医院妇产儿童分院有限公司						
西藏阜康健康管理有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		50,000,000.00
四川风铃云信息科技有限公司	4.00			4.00		4.00

被投资单位	2020 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	账面价值
西藏阜康康复医院有限公司	11,220,000.00		11,220,000.00			
西藏康城医疗管理有限公司	6,120,000.00	65,280,000.00		71,400,000.00		71,400,000.00
西藏阜康母婴护理中心有限公司		10,000,000.00		10,000,000.00		10,000,000.00
合 计	67,340,004.00	75,280,000.00	11,220,000.00	131,400,004.00		131,400,004.00

被投资单位	2021 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	账面价值
西藏阜康健康管理有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		50,000,000.00
四川风铃云信息科技有限公司	4.00			4.00		4.00
西藏康城医疗管理有限公司	71,400,000.00	2,550,000.00		73,950,000.00		73,950,000.00
西藏阜康母婴护理中心有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		10,000,000.00
合 计	131,400,004.00	2,550,000.00		133,950,004.00		133,950,004.00

被投资单位	2022 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2022 年 9 月 30 日	本期计提减值准备	账面价值
西藏阜康健康管理有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		50,000,000.00
四川风铃云信息科技有限公司	4.00	7,000,000.00		7,000,004.00		7,000,004.00
西藏康城医疗管理有限公司	73,950,000.00	22,440,000.00		96,390,000.00		96,390,000.00
西藏阜康母婴护理中心有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		10,000,000.00
合 计	133,950,004.00	29,440,000.00		163,390,004.00		163,390,004.00

2. 对联营、合营企业投资

被投资单位	2021 年 1 月 1 日	本期增减变动						2021 年 12 月 31 日	减值准备
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他
一、联营企业									
西藏瑞孚阜康医疗科技有限公司		1,500,000.00		214,125.40				1,714,125.40	
合计		1,500,000.00		214,125.40				1,714,125.40	
被投资单位	2022 年 1 月 1 日	本期增减变动						2022 年 9 月 30 日	减值准备
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他
一、联营企业									
西藏瑞孚阜康医疗科技有限公司	1,714,125.40			594,608.31				2,308,733.71	
合计	1,714,125.40			594,608.31				2,308,733.71	

(四) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本按主要类别分类

项 目	2022 年 1-9 月		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	461,531,163.53	353,442,849.05	588,273,900.01	401,661,987.05
1. 医院收入	385,466,854.95	316,946,093.77	507,346,358.75	363,238,886.25
其中：医院诊疗	299,496,715.50	253,515,900.70	400,540,431.72	291,504,678.44
其中：医院药品销售	85,970,139.45	63,430,193.07	106,805,927.03	71,734,207.81
2. 体检服务	76,064,308.58	36,496,755.28	80,927,541.26	38,423,100.80
二、其他业务小计	102,076.50	17,062.74	185,827.73	5,994.38
合 计	461,633,240.03	353,459,911.79	588,459,727.74	401,667,981.43

项 目	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	492,853,010.31	316,101,910.17	298,005,687.94	195,393,932.29
1. 医院收入	431,109,780.79	287,132,036.56	247,629,845.83	168,121,736.93
其中：医院诊疗	337,330,605.50	229,335,536.66	194,203,873.06	137,527,168.57
其中：医院药品销售	93,779,175.29	57,796,499.90	53,425,972.77	30,594,568.36
2. 体检服务	61,743,229.52	28,969,873.61	50,375,842.11	27,272,195.36
二、其他业务小计	53,516.51	5,994.38	72,632.07	11,988.76
合 计	492,906,526.82	316,107,904.55	298,078,320.01	195,405,921.05

(五) 投资收益

类 别	2022 年 1-9 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
成本法核算的长期股权投资收益		12,000,000.00		
权益法核算的长期股权投资收益	594,608.31	214,125.40		
处置长期股权投资收益		-301,440.00	-6,431,820.80	
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		1,258,409.03		
合 计	594,608.31	13,171,094.43	-6,431,820.80	

十二、补充资料

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)		每股收益			
			基本每股收益		稀释每股收益	
	2022年 1-9月	2021 年度	2022年 1-9月	2021 年度	2022年 1-9月	2021 年度
归属于公司普通股股东的净利润	17.27	19.58	0.62	1.02	0.64	1.02
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	17.36	19.67	0.62	1.03	0.64	1.03

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)		每股收益			
			基本每股收益		稀释每股收益	
	2020 年度	2019 年度	2020 年度	2019 年度	2020 年度	2019 年度
归属于公司普通股股东的净利润	26.67	21.46	1.21	0.79	1.21	0.79
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	28.08	22.68	1.28	0.84	1.28	0.84



第 21 页至第 109 页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人

签名:

日期:

王斌

主管会计工作负责人

签名:

日期:

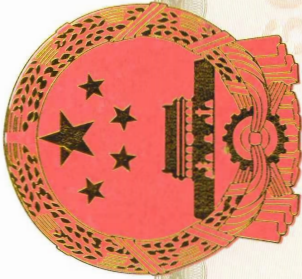
李勇

会计机构负责人

签名:

日期:

刘印鹏



仅供西藏阜康医疗股份有限公司报告使用

营业执照

统一社会信用代码

91110108590611484C

扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息



名称 大信会计师事务所（特殊普通合伙）

成立日期 2012年03月06日

类型 特殊普通合伙企业

合伙期限 2012年03月06日至 2112年03月05日

执行事务合伙人 吴卫星

主要经营场所 北京市海淀区知春路1号22层2206

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律规定的其它业务。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

登记机关



2022年 09月 15日



仅供西藏阜康医药股份有限公司报告使用

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

会计师事务所 执业证书

名称：大信会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：胡咏华

主任会计师：

经营场所：北京市海淀区知春路一号学院国际大厦1504室

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010141

批准执业文号：京财会许可[2011]0073号

批准执业日期：2011年09月09日

证书序号：0014492



发证机关：

北京市财政局

二〇一〇年十二月四日

中华人民共和国财政部制

仅供西藏阜康医疗股份有限公司报告使用



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPA

年 月 日
/y /m /d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

姓名: 石晨起
证书编号: 110001690086

连续有效一年。
another year after

本证书经检验合格, 连续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2014

2015

2016

2017

年 月 日
/y /m /d

仅供西藏阜康医疗股份有限公司报告使用



姓名 许欣波
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1988-10-03
Date of birth
工作单位 大信会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit
身份证号码 230125198810033114
Identity card No.



年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



姓名: 许欣波
证书编号: 110101410648

证书编号: 110101410648
No. of Certificate

批准注册协会: 北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2019 年 06 月 18 日
Date of Issuance /y /m /d

年 月 日
/y /m /d

仅供西藏阜康医疗股份有限公司报告使用

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

姓名: 吴丹
Full name: 吴丹
Sex: 女
Date of birth: 1993-06-29
Working unit: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)
Identity card No: 450205199306291021

1101080210400



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

姓名: 吴丹
证书编号: 110101410796

证书编号:
No. of Certificate 110101410796

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs 北京注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance 2020 年 07 月 15 日

年 月 日
/y /m /d